



T.C.
TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

2022 YILI BİRİM FAALİYET RAPORU

Şubat-2023



T.C.

TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

2022 Yılı

Birim Faaliyet Raporu

Şubat-2023

BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 41 inci maddesine dayanılarak hazırlanan 2022 yılı Birim Faaliyet Raporunda, kullanılan kaynaklar, bütçe hedef ve gerçekleştirmeleri ile meydana gelen sapmaların nedenleri, varlık ve yükümlülükleri, stratejik plan ve performans programı uyarınca yürütülen faaliyetleri ve performans bilgileri konularında gerçekleşen mali bilgilere yer verilmektedir.

2022 Yılı Birim Faaliyet Raporunda yer alan verilerin oluşturulması ve yorumlanmasında; doğruluk, tarafsızlık, açıklık ve anlaşılabilirlik, tutarlılık ve sorumluluk ilkeleri esas alınmıştır.

Hesap verme sorumluluğu ve mali saydamlık ilkeleri doğrultusunda hazırlanan 2022 Yılı Birim Faaliyet Raporumuzu kamuoyu bilgisine saygılarımla sunarım.


Ertuğrul EGRI
Strateji Geliştirme
Daire Başkanı

İÇİNDEKİLER

BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU	i
İÇİNDEKİLER.....	iii
I- GENEL BİLGİLER	1
A- Misyon ve Vizyon.....	1
B- Yetki, Görev ve Sorumluluklar.....	2
C- İdareye İlişkin Bilgiler	4
1- Fiziksel Yapı	4
2- Teşkilat Yapısı	4
3- Teknoloji ve Bilişim Altyapısı	8
4- İnsan Kaynakları	9
5- Sunulan Hizmetler	11
6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	11
II- AMAÇLAR ve HEDEFLER	15
A- Temel Politika ve Öncelikler	15
B- İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler.....	15
III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER.....	17
A- Mali Bilgiler	17
1-Bütçe Uygulama Sonuçları	17
2-Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar.....	31
3- Mali Denetim Sonuçları.....	33
B- Performans Bilgileri.....	33
IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ.....	36
A- Üstünlükler	36
B- Zayıflıklar	36
C- Değerlendirme	36
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER.....	37
Ek 1- Harcama Yetkilisinin İç Kontrol Güvence Beyanı.....	38

TABLULAR

Tablo 1: İdari Personel Hizmet Alanları	4
Tablo 2: Arşiv.....	4
Tablo 3: Teşkilat Şeması	7
Tablo 4: Bilgisayarlar.....	8
Tablo 5: Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	8
Tablo 6: İdari Personel	9
Tablo 7: İdari Personelin Eğitim Durumu.....	9
Tablo 8: İdari Personelin Hizmet Süreleri.....	10
Tablo 9: İdari Personelin Yaş İtibarıyla Dağılımı	10
Tablo 10: Personelin Cinsiyet Dağılımı	10
Tablo 11: 2021-2022 Yılları Faaliyet Düzeyinde Veriler	23
Tablo 12: 2022 Yılı Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Veriler	24
Tablo 13: 2022 Yılı Birim Düzeyinde Ödenek ve Harcama Verileri	25
Tablo 14: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının Bütçe Ödenegi ve Gerçekleşme	29
Tablo 16: 2021-2022 Yılları Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri.....	30
Tablo 17: 2022 Yılı Bilançosu	31
Tablo 18: 2022 Yılı Faaliyet Sonuçları Tablosu	32

GRAFİKLER

Grafik 1: 2021-2022 Yılları Bütçe Ödenek ve Gerçekleşme Tablosu	18
Grafik 2: 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Başlangıç Ödenekleri.....	19
Grafik 3: 2022 Yılı KBÖ Göre Giderlerin Dağılım Oranları.....	19
Grafik 4: 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Yıl Sonu Bütçe Ödenekleri	20
Grafik 5: 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Gider Gerçekleşmeleri.....	21
Grafik 6: 2022 Yılı Yılsonu Gider Gerçekleşme Dağılım Oranları	22
Grafik 7: 2021-2022 Yılları Planlanan Gelir Tahmini ve Yılsonu Gelir Gerçekleşmeleri	26
Grafik 8: 2021-2022 Yılları Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmeleri	27
Grafik 9: 2021-2022 Yılları Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri.....	28
Grafik 10: 2021-2022 Yılları Diğer Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri.....	29

I- GENEL BİLGİLER

A- Misyon ve Vizyon

Misyon

Üniversitemizin kanunla verilen temel mali hizmetler görevlerini bütçe ve mali mevzuata uygun saydamlık ve hesap verme ilkesi çerçevesinde yerine getirmek.

Vizyon

Mali mevzuata hâkim işinde uzman personeli ile saydam, hesap verebilir kaliteli hizmet sunan bir başkanlık olmak.

B- Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Tarihçe

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu kamu idarelerinin mali hizmetlerini, mali yönetim ve kontrol sistemlerinin kurularak kendileri tarafından yapılmasını öngörmektedir. 1050 sayılı Kanunla kurulmuş olan Bütçe Daire Başkanlıkları 5018 sayılı Kanunla kaldırılarak yerine, 10 Aralık 2003 tarihinde kabul edilen ve 24 Aralık 2003 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanun'unun 9 ile 60'ıncı maddesinde ve 60'ıncı maddeye ek olarak 5436 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 15'inci maddesinde belirtilen görevleri yerine getirmek amacıyla 01.01.2006 tarihinde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı kurulmuştur.

Birimin Yapısı ve Görevleri

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının teşkilat yapısı ve faaliyetleri 18.02.2006 tarihli ve 26084 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2006/9972 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile "Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik ile belirlenmiştir.

Strateji Geliştirme Birimlerinin Görevleri

- a-** Ulusal kalkınma strateji ve politikaları, yıllık program ve hükümet programı çerçevesinde idarenin orta ve uzun vadeli strateji ve politikalarını belirlemek, amaçlarını oluşturmak üzere gerekli çalışmaları yapmak.
- b-** İdarenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek ve bu kapsamda verilecek diğer görevleri yerine getirmek.
- c-** İdarenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak.
- d-** İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek, kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve tatmin düzeyini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak.
- e-** Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri yerine getirmek.
- f-** İdarede kurulmuşsa Strateji Geliştirme Kurulunun sekretarya hizmetlerini yürütmek.

- g-** İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek.
- h-** İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlamak ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek.
- i-** Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı harcama programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak.
- j-** Bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile malî istatistikleri hazırlamak.
- k-** İlgili mevzuatı çerçevesinde idare gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek.
- l-** Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek.
- m-** Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak.
- n-** İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek.
- o-** İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak.
- p-** İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.
- r-** Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak.
- s-** Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek.
- t-** İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak; üst yönetimin iç denetime yönelik işlevinin etkililiğini ve verimliliğini artırmak için gerekli hazırlıkları yapmak.
- u-** Bakan ve/veya üst yönetici tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.

C- İdareye İlişkin Bilgiler

1- Fiziksel Yapı

1.1. Hizmet Alanları

1.1.1. İdari Personel Hizmet Alanları

Tablo 1: İdari Personel Hizmet Alanları

	Sayı (Adet)	Alanı (m ²)	Kullanan Sayısı
Çalışma Odası	12	222	17

1.2- Arşiv Alanları

Tablo 2: Arşiv

	Sayı (Adet)	Alanı (m ²)
Arşiv	2	80

2- Teşkilat Yapısı

2.1. Birimin Üniversite İçindeki Yeri

Rektörlük bünyesinde Yükseköğretim Kanunu çerçevesinde örgütlenen sekiz daire başkanlığından biri olan Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 01.01.2006 tarihinde 5018 ve 5436 sayılı Kanunların öngördüğü mali hizmetler ve stratejik planlama çalışmalarını yürütmek üzere kurulmuştur.

Başkanlığımız; Bütçe ve Performans Program Müdürlüğü, Stratejik Yönetim ve Planlama Müdürlüğü, Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Müdürlüğü olmak üzere dört alt birimden oluşmaktadır.

2.2. Birimlerimizin Görevleri

A- Bütçe ve Performans Program Müdürlüğü

- 1- Performans programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak,
- 2- Bütçeyi hazırlamak,
- 3- Ayrıntılı harcama veya finansman programını hazırlamak,
- 4- Bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve kayıtlarını tutmak,
- 5- Ödenek gönderme belgesi düzenlemek,
- 6- Gelirlerin tahakkuku ile gelir ve alacakların takip işlemlerini yürütmek,
- 7- Yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- 8- Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak; sorunları önleyici ve etkililiği artırıcı tedbirler üretmek,
- 9- İdare faaliyetlerinin stratejik plan, performans programı ve bütçeye uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek.

B- Stratejik Yönetim ve Planlama Müdürlüğü

- 1- İdarenin stratejik planlama çalışmalarına yönelik bir hazırlık programı oluşturmak, idarenin stratejik planlama sürecinde ihtiyaç duyulacak eğitim ve danışmanlık hizmetlerini vermek veya verilmesini sağlamak ve stratejik planlama çalışmalarını koordine etmek,
- 2- Stratejik planlamaya ilişkin diğer destek hizmetlerini yürütmek,
- 3- İdare faaliyet raporunu hazırlamak,
- 4- İdarenin misyonunun belirlenmesi çalışmalarını yürütmek,
- 5- İdarenin görev alanına giren konularda hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek,
- 6- Yeni hizmet fırsatlarını belirlemek, etkililik ve verimliliği önleyen tehditlere tedbirler almak,
- 7- Kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve yararlanıcı memnuniyetini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak,
- 8- İdarenin üstünlük ve zayıflıklarını tespit etmek,
- 9- İdarenin görev alanıyla ilgili araştırma-geliştirme faaliyetlerini yürütmek,
- 10- İdare faaliyetleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek, analiz etmek

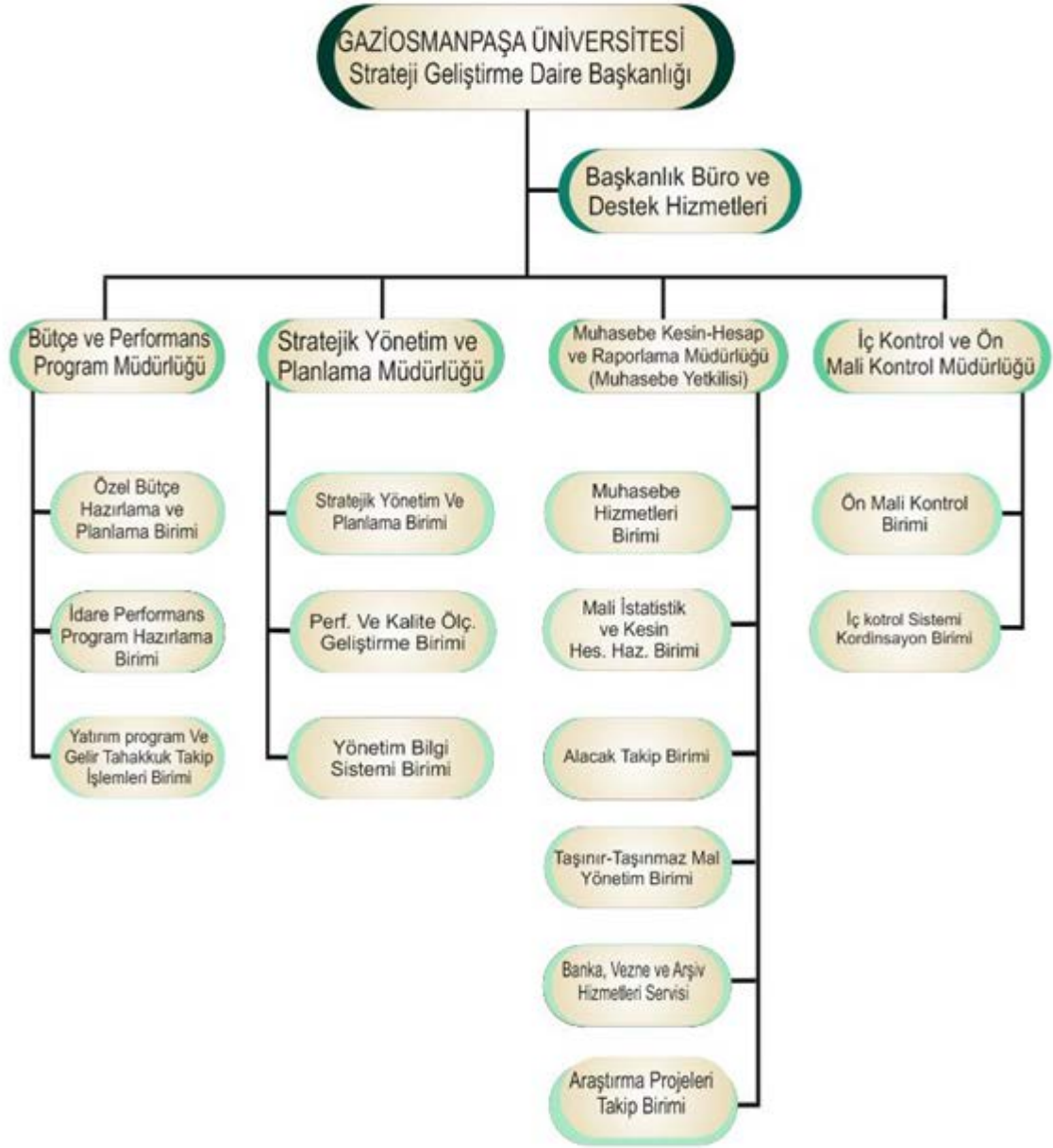
C- Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü

- 1- Genel bütçe kapsamı dışındaki idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek,
- 2- Bütçe kesin hesabını hazırlamak,
- 3- Mal yönetim dönemine ilişkin icmal cetvellerini hazırlamak,
- 4- Malî istatistikleri hazırlamak.

D- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Müdürlüğü

- 1- İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- 2- İdarenin görev alanına ilişkin konularda standartlar hazırlamak,
- 3- Ön malî kontrol görevini yürütmek,
- 4- Amaçlar ile sonuçlar arasındaki farklılığı giderici ve etkililiği artırıcı tedbirler önermek.

Tablo 3: Teşkilat Şeması



3- Teknoloji ve Bilişim Altyapısı

3.1- Yazılımlar

Say 2000i Muhasebe Programı
e-bütçe Programı
Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS)
Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi
Kamu Yatırımları Proje Bilgi Sistemi
Veri Toplamı Servisi (VTS)
Muhasebe Yönetim Sistemi (MYS)
e-SGB
Adobe Acrobat Professional
Taşınmaz Modülü
Kalite ve Stratejik Yönetim Yazılımı

3.2- Bilgisayarlar

Tablo 4: Bilgisayarlar

Bilgisayar	İdari Amaçlı Sayı (Adet)	Eğitim Amaçlı Sayı (Adet)	Araştırma Amaçlı Sayı (Adet)	Toplam (Adet)
Masaüstü Bilgisayar	17			17
Network				
Taşınabilir Bilgisayar	2			2
Toplam	19			19

3.3- Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Tablo 5: Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)	Araştırma Amaçlı (Adet)
Evrak İmha Makinası	1		
Faks	1		
Fotokopi Makinesi	1		
Tarayıcılar	1		
Yazıcı	2		

4- İnsan Kaynakları

4.1- İdari Personel

Tablo 6: İdari Personel

İdari Personel (Kadroların Doluluk Oranına Göre)			
	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdare Hizmetleri	15		15
Teknik Hizmetler Sınıfı	1		1
Yardımcı Hizmetler Sınıfı	1		1
Toplam	17		17

İdari Personel (Unvana Göre)			
	Genel idare Hizmetleri	Teknik Hizmetler	Yardımcı Hizmetler
Daire Başkanı	1		
Mali Hizmetler Uzmanı	3		
Şube Müdürü	2		
Şef	2		
İstatistikçi		1	
Bilgisayar İşletmeni	2		
Memur	4		
VHKİ	1		
Hizmetli			1
Toplam	15	1	1

4.2- İdari Personelin Eğitim Durumu

Tablo 7: İdari Personelin Eğitim Durumu

İdari Personelin Eğitim Durumu					
	İlköğretim	Lise	Ön Lisans	Lisans	Yüksek Lisans ve Doktora
Kişi Sayısı	1		2	14	
%	5,89		11,76	82,35	

4.3. İdari Personelin Hizmet Süreleri

Tablo 8: İdari Personelin Hizmet Süreleri

İdari Personelin Hizmet Süreleri						
	1-3 Yıl	4-6 Yıl	7-10 Yıl	11-15 Yıl	16-20 Yıl	21-Üzeri
Kişi Sayısı	1	4	2	4	1	5
%	5,89	23,53	11,76	23,53	5,89	29,40

4.4- İdari Personelin Yaş İtibarıyla Dağılımı

Tablo 9: İdari Personelin Yaş İtibarıyla Dağılımı

İdari Personelin Yaş İtibarıyla Dağılımı							
	21 Yaş Altı	21-25 Yaş	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş	41-50 Yaş	51 Yaş Üzeri
Kişi Sayısı			2	4	3	5	3
%			11,76	23,53	17,65	29,41	17,65

4.5- Personelin Cinsiyet Dağılımı

Tablo 10: Personelin Cinsiyet Dağılımı

	Kadın	Erkek	Toplam	K%	E%
İdari Personel	2	15	17	11,76	88,24

5- Sunulan Hizmetler

5.1- İdari Hizmetler

Strateji geliştirme birimlerinin görevleri, aşağıda belirtilen fonksiyonlar kapsamında yürütülür.

a- Stratejik yönetim ve planlama

- 1- Misyon belirleme
- 2- Kurumsal ve bireysel hedefler oluşturma
- 3- Veri-analiz ve araştırma-geliştirme

b- Performans ve kalite ölçütleri geliştirme

c- Yönetim bilgi sistemi

d- Malî hizmetler

- 1- Bütçe ve performans programı
- 2- Muhasebe, kesin hesap ve raporlama
- 3- İç kontrol

6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Başkanlığımıza 2022 yılı bütçesi ile ödenek tahsis edilmiş, harcama yetkisi Rektörlük Makamının 07.02 2022 tarihli 128522 sayılı oluru ile; başkanlığın bütçesinde yer alan ödeneklerin (01.1 ve 02.1 harcama kalemleri hariç) harcanmasında Daire Başkanının harcama yetkilisi görevini yürütmesi ve gerçekleştirme görevlisi yetkilisinin ise görevlendireceği kişiler tarafından yürütülmesi öngörülmüştür.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu kamu idarelerinin mali hizmetlerini, mali yönetim ve kontrol sistemleri kurularak kendileri tarafından yapılmasını öngörmektedir. 1050 sayılı Kanunla kurulmuş olan Bütçe Daire Başkanlıkları 5018 sayılı Kanun ile kaldırılarak yerine Mali Hizmetler Birimi kurulmuştur.

5436 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun'un 15 inci maddesine dayanarak 01.01.2006 tarihinde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı kurulmuştur. Başkanlık, 26084 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan 2006/9972 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğe uygun olarak

birimlerini oluşturmuş ve bu esaslar dâhilinde hizmet vermeye başlamıştır. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı; Bütçe ve Performans Program Müdürlüğü, Stratejik Yönetim ve Planlama Müdürlüğü, Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Müdürlüğü olmak üzere 4 alt birimden oluşmaktadır.

İç kontrol; idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçte iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünüdür.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu iç kontrol sisteminin işleyişini ve sistemdeki aktörlerin rol ve sorumluluklarını tanımlamıştır. Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği doğrultusunda ise iç kontrol süreçlerine ilişkin standart ve yöntem belirlenmiştir. Kamu İç Kontrol Standartları, idarelerin iç kontrol sistemlerinin oluşturulmasında, izlenmesinde ve değerlendirilmesinde dikkate alınmaları gereken temel yönetim kurallarını göstermekte ve tüm kamu idarelerinde tutarlı, kapsamlı ve standart bir kontrol sisteminin kurulmasını ve uygulanmasını amaçlamaktadır. İç kontrol sistemi kontrol ortamı, risk yönetimi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme bileşeninden oluşmaktadır.

Kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol sistemleri; harcama birimleri, muhasebe ve mali hizmetler ile ön mali kontrol ve iç denetimden oluşmaktadır. Üniversitemizde iç kontrol sistemi harcama birimleri ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı aracılığıyla işlemektedir. Harcama birimlerinde işlemlerin gerçekleştirilmesi aşamasında ön mali kontrol yapılmakla birlikte Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nda da muhasebe ve ön mali kontrol yapılmaktadır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55 ve 67'nci maddeleri, 31.12.2005 tarihli ve 26040 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, 26.12.2007 tarihli ve 26738 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve Hazine ve Maliye Bakanlığının (Mülga Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü) 04.02.2009 tarihli ve 150/4005-1205 sayılı yazısı ve eki olan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi doğrultusunda Üniversitemizde İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı çalışmaları Rektörlük Makamınının 29.06.2009 tarihli ve 759 sayılı oluru ile başlamıştır. Rektörlük Makamı Oluru ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme

Kurulu üyeleri ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu üyeleri görevlendirilmiştir. Çalışma grubu üyeleri eylem planı tasarısını hazırlamış ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmesine sunmuştur. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmesiyle son şekli verilen taslak üst yöneticinin onayına sunulmuş ve yürürlüğe konulmuş ve uygulamaya başlanmıştır. Her yıl İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından Üniversitemiz İç Kontrol Uyum Eylem Planı izlenmekte ve değerlendirilmekte, sonuçlar üst yöneticiye raporlanmaktadır.

Hazine ve Maliye Bakanlığınca çıkarılan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği uluslararası kontrol standartlarından COSO İç Kontrol Standartlarını esas almıştır. COSO modelinde (5) ana bileşen altında toplam (18) standart ve her bir standart için gerekli (79) genel şart bulunmaktadır. İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planımızda 98 adet eylem öngörülmüştür. Eylemlerimizin 29'u tamamlanmış, 1'i tamamlanmamıştır. 68 eylemimiz ise yılı verilerini kapsadığından her yıl güncellenmektedir.

Her yıl sonunda birimlerden Kamu İç Kontrol Rehberi doğrultusunda iç kontrol sistemi soru formlarını doldurmaları istenmektedir. Soru formları sonuçları ve diğer bilgi kaynakları kullanılarak İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu hazırlanmaktadır. Hazırlanan Rapor İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmesi sonucu üst yöneticiden onay alındıktan sonra Hazine ve Maliye Bakanlığı e-sgb sistemine yüklenmektedir.

2022 yılında iç kontrol kapsamında gerçekleştirilen faaliyetler aşağıda yer almaktadır.

- 1-** Hazine ve Maliye Bakanlığınca hazırlanarak yayımlanan “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Rehberi”ne uygun olarak eylem planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleşme sonuçları eylem planı formatında izlenmiştir. Rektörlük Makamının 18.01.2022 tarihli ve 122158 sayılı oluru ile revize edilerek, K.İ.K.S. Uyum Eylem Planı revizeli son durum tabloları Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının web adresinde yayımlanmıştır.
- 2-** Üniversitemiz “2021 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” 07.06.2022 tarihli ve 170113 sayılı Rektörlük Makamından olur yazısı alındıktan sonra Hazine ve Maliye Bakanlığınca gönderilmiştir. Ayrıca Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından kullanıma sunulan Strateji Geliştirme Birimleri Yönetim Bilgi Sistemine (e-sgb) yüklenmiştir.
- 3-** 27.07.2022 tarihinde 2022 yılı birinci dönem altı aylık iç kontrol eylem planı gerçekleşme sonuçları hazırlanmış ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının web sayfasında yayımlanmıştır.

4- Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 03.10.2022 tarihli ve 213471 sayılı yazısı ile birimler amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemek ve tespit edilen riskleri ortadan kaldırmak için birim risk yönetim ekipleri tarafından risk analiz çalışmaları yapılmıştır. Birimler riskleri giderici ve önleyici kontrol faaliyetlerini belirlemiş ve uygulamaya geçilmiştir.

5- Üniversitemiz iç kontrol sistemini değerlendirmek amacıyla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 29.12.2022 tarihli ve 243974 sayılı yazı ile birimlerden iç kontrol soru formunu doldurmaları istenmiştir. İç kontrol sisteminin işleyişi, etkililiği ve etkinliği konusunda soru formlarının yardımıyla 2022 yılı iç kontrol sisteminin değerlendirme çalışmaları yapılacaktır.

İç Denetim, kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliştirmek için kaynakların ekonomiklik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla yapılan bağımsız nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyetidir. Bu faaliyetler, idarelerin yönetim ve kontrol yapıları ile mali işlemlerinin risk yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek yönünde sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla ve genel kabul görmüş standartlara uygun olarak gerçekleştirilir.

İç denetim, iç denetçiler tarafından yapılır. 06.08.2006 tarihli ve 26251 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10809 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Üniversitemize üç iç denetçi kadrosu tahsis edilmiştir. 2007 yılında atama yapılarak İç Denetim Birimi oluşturulmuştur. 19.04.2013 tarihli ve 28623 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Kamu İç Denetim Genel Tebliğinde, İç Denetim Birimi Başkanlıklarının Kurulması ve Yönetimi” başlıklı 8’inci maddesine istinaden, “İç Denetim Birimi Başkanlığı” kurulması, İç Denetim Koordinasyon Kurulunun 26.02.2014 tarihli ve 1702 sayılı yazıları ile uygun görülmüştür. 2022 yılında İç Denetim Birimi Başkanlığında, üç iç denetçi çalışmaktadır.

II- AMAÇLAR ve HEDEFLER

A- Temel Politika ve Öncelikler

Üniversitemiz 2019-2023 dönemi stratejik planı “Üniversiteler İçin Stratejik Planlama Rehberi”ne göre hazırlanırken, 10’uncu Kalkınma Planı, Orta Vadeli Programda yer alan amaç, politikalar ve makro büyüklükler ile belirlenen teklif tavanları dikkate alınarak yıllar itibarıyla amaç ve hedefler bazında kaynak dağılım tahmininde bulunulmuştur.

Üniversitemiz, bütçe ve yatırım programı teklifleri, 5018 sayılı Kanun’un 16’ncı maddesi gereğince hazırlanarak Resmi Gazete’de yayımlanan, Orta Vadeli Program, Bütçe Hazırlama ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberi esas teşkil etmektedir.

Ayrıca, gelir ve gider tekliflerinin hazırlanmasında; Orta Vadeli Program belirlenen temel büyüklükler ile ilke ve esaslar, kalkınma planı ve yıllık program öncelikleri ile kurumun stratejik planları çerçevesinde belirlenmiş ödenek tavanları ve çok yıllık bütçeleme anlayışı dikkate alınır.

B- İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler

Stratejik Amaç 1: Öğrencilerin kendilerini çok yönlü yetiştirmelerini sağlayacak güncel öğrenme ortamlarını ve programlarını paydaşlarla işbirliği içerisinde oluşturarak eğitim-öğretimde niteliği geliştirmek	
Hedef 1.1.	Çağın gereklerine uygun çok yönlü insan gücü yetiştirecek eğitim programları uygulanacaktır.
Hedef 1.2.	Akademik personele yönelik yenilikçi eğitim programları uygulanacaktır.
Hedef 1.3.	Güncel eğitim-öğretim teknolojilerinin kullanımı yaygınlaştırılacaktır.
Hedef 1.4.	Yürütülmekte olan eğitim programları, ulusal ve uluslararası normlar çerçevesinde güncellenerek tercih edilebilirliği artırılabilecektir.

Stratejik Amaç 2: <i>Bilimin gelişimine ve ülkenin kalkınmasına katkı sağlayacak araştırmalar yapmak ve sonuçlarının yaygınlaşmasını temin etmek.</i>	
Hedef 2.1.	Öğretim üyesi başına düşen yayın ve atıf sayıları 2023 yılı sonuna kadar en az %20 oranında artırılabacaktır.
Hedef 2.2.	2023 yılı sonuna kadar fikri ve sınai mülkiyet hakları ile ilgili başvuru ve tescil sayısı en az %20 oranında artırılabacaktır.
Hedef 2.3.	Kurum dışı kaynaklardan alınan proje destek miktarı ve sayısı en az %100 oranında artırılabacaktır.
Hedef 2.4.	Lisansüstü eğitimin niceliği ve niteliği artırılabacaktır.

Stratejik Amaç 3: <i>Kamu-üniversite-özel sektör işbirliğini güçlendirerek Üniversitemizde girişimcilik ve yenilikçiliği hâkim kültür haline getirmek.</i>	
Hedef 3.1.	Girişimcilik ve yenilikçilik kültürünün geliştirilmesi, yaygınlaştırılması yönelik faaliyetler artırılabacaktır.
Hedef 3.2.	Girişimciliği ve yenilikçiliği destekleyecek altyapı ve danışmanlık hizmetleri geliştirilecektir.
Hedef 3.3.	Teknoloji Geliştirme Bölgesinin etkinliği artırılabacaktır.
Hedef 3.4.	Üniversite-özel sektör işbirlikleri 2023 yılı sonuna kadar %25 oranında artırılabacaktır.

Stratejik Amaç 4: <i>Toplumsal faydayı artıracak hizmet ve ürünleri geliştirmek.</i>	
Hedef 4.1.	Kurumsal yapılanması ile hasta memnuniyetini öne çıkaran, etkin ve kalite odaklı sağlık hizmetleri sunan kurum kimliği sürdürülecektir.
Hedef 4.2.	Sosyal, kültürel, sanatsal ve sportif etkinliklerle öğrencilerimizin ve Tokat ilinin sosyal yaşamına katkıda bulunulacaktır.
Hedef 4.3.	Ülkemiz politikaları kapsamında Üniversitemiz yerleşkelerinde çevre koruma bilinç ve kültürünün yaygınlaştırılması ve benimsetilmesine yönelik çalışmalar sürdürülecektir.
Hedef 4.4.	Toplumun ihtiyacı olan alanlarda mesleki/sertifika eğitim programları sürdürülecektir.

Stratejik Amaç 5: <i>Kurumsal kapasiteyi nitelik ve nicelik olarak geliştirmek.</i>	
Hedef 5.1.	Nitelikli akademik ve idari personelin istihdamı sağlanacak, gelişimine destek verilecektir.
Hedef 5.2.	Bilişim destekli hizmetler iyileştirilecek ve geliştirilecektir.
Hedef 5.3.	Yerleşkelerdeki fiziki altyapılar güçlendirilecektir.
Hedef 5.4.	Bilişim teknolojileri ile donatılmış kullanıcı odaklı çalışma alanları ve imkânları iyileştirilerek kütüphane hizmet kalitesi artırılacaktır.

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A- Mali Bilgiler

1-Bütçe Uygulama Sonuçları

1.1- Bütçe Giderleri

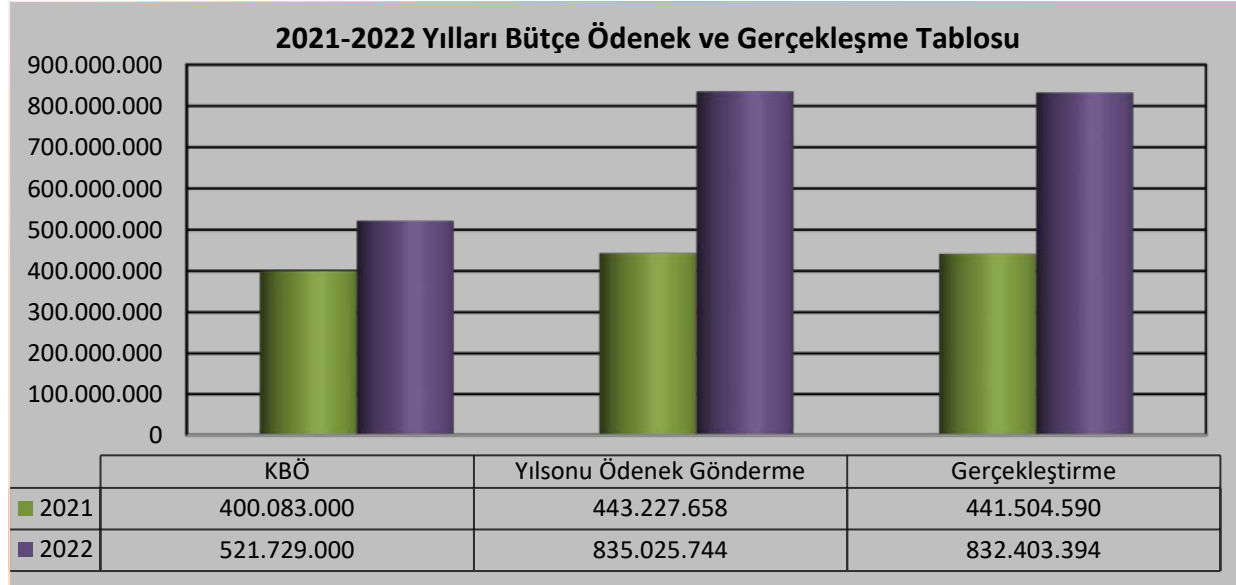
1.1.1- Gider Gerçekleşmesi

2021 yılı gider bütçesi bir önceki yıl başlangıç ödeneğine göre %26.25 artışla 400.083.000,00 TL olarak belirlenmiş, başlangıç ödeneğinin yılı ihtiyacını karşılamadığı için yıl içerisinde yapılan aktarma ve ekleme işlemleri neticesinde yıl sonu ödenek toplamı 454.280.640,00 TL'ye yükselmiştir. Yıl sonunda ödeneğin 443.227.658,00 TL'si ödenek gönderme belgesine bağlanmış ve bu ödeneğin 441.504.590,00 TL'si harcanmıştır. Ödenek göndermeye göre ödenek harcama oranı %99,61'dir.

2022 yılı gider bütçesi bir önceki yıl başlangıç ödeneğine göre %30,41 artışla 521.729.000,00 TL olarak belirlenmiş, başlangıç ödeneğinin yılı ihtiyacını karşılamadığı için yıl içerisinde yapılan aktarma ve ekleme işlemleri neticesinde yıl sonu ödenek toplamı 954.635.451,00 TL'ye yükselmiştir. Yıl sonunda ödeneğin 835.025.744,00 TL'si ödenek gönderme belgesine bağlanmış ve bu ödeneğin 832.403.394,00 TL'si harcanmıştır. Ödenek göndermeye göre ödenek harcama oranı %99,69'dur.

Bir önceki yıla göre 2022 yılı harcama gerçekleşme oranında %88,54'lük artış görülmektedir. Bu artışın temel sebebi artan personel sayısına bağlı olarak personel giderlerinde, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi ödemelerinde ve enerji ödemelerindeki artışlardan kaynaklanmaktadır.

Grafik 1: 2021-2022 Yılları Bütçe Ödenek ve Gerçekleşme Tablosu

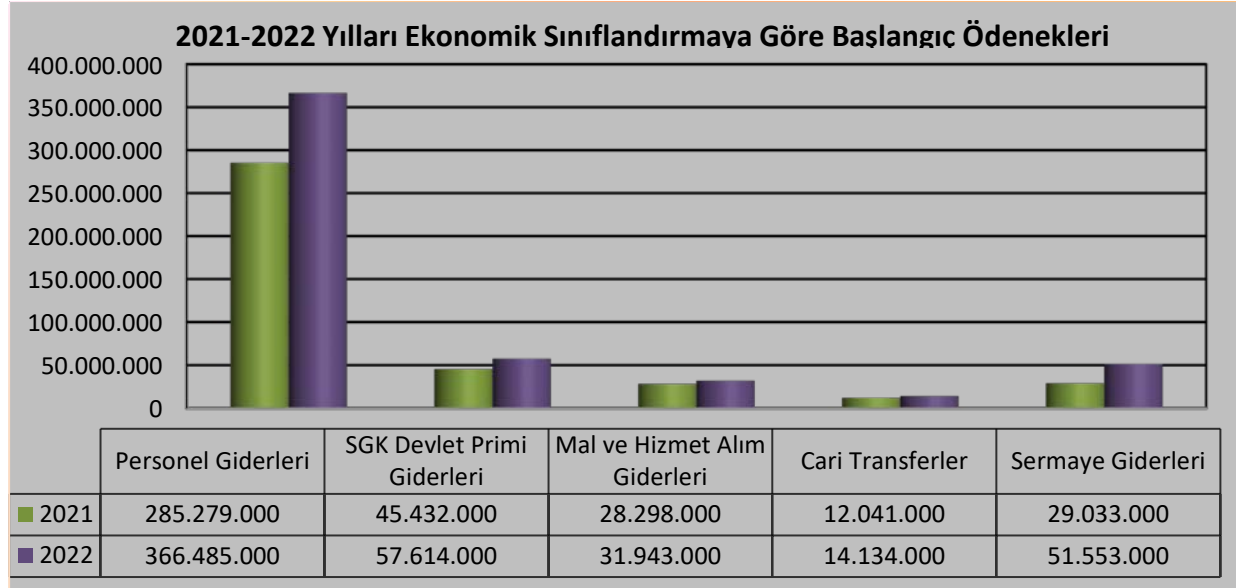


1.1.2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderlerinin Gelişimi

1.1.2.1- Gider Türü İtibarıyla 2021-2022 Yılları Bütçe Başlangıç Ödenekleri

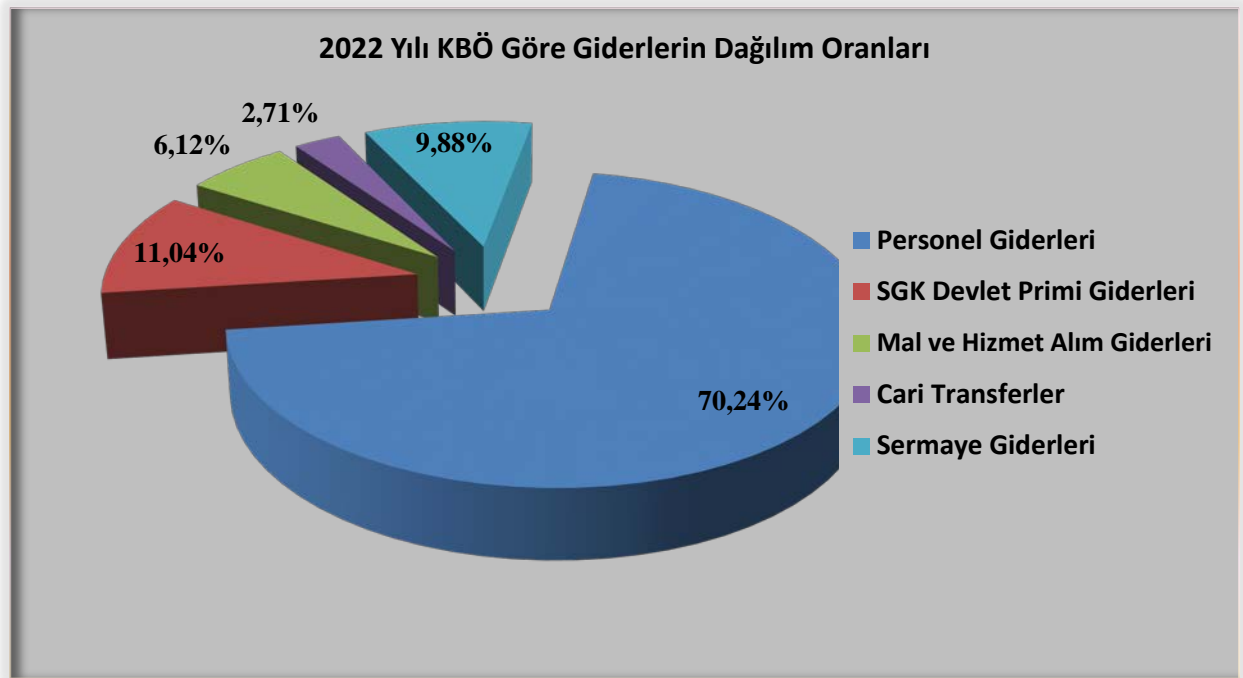
Üniversitemize “7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” ile personel giderlerine 366.485.000,00 TL, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerine 57.614.000,00 TL, mal ve hizmet alım giderlerine 31.943.000,00 TL, cari transfer giderlerine 14.134.000,00 TL ve sermaye giderlerine 51.553.000,00 TL olmak üzere toplam 521.729.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir.

Grafik 2: 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Başlangıç Ödenekleri



2022 yılında ekonomik sınıflandırmaya göre başlangıç ödenekleri incelendiğinde, başlangıç ödenekleri içinde en büyük pay %70,24 ile personel giderlerine ayrıldığı görülmektedir. Bunu sırasıyla %11,04 ile sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri, %9,88 ile sermaye giderleri, % 6,12 ile mal ve hizmet alım giderleri ve %2,71 ile cari transferler izlemektedir.

Grafik 3: 2022 Yılı KBÖ Göre Giderlerin Dağılım Oranları

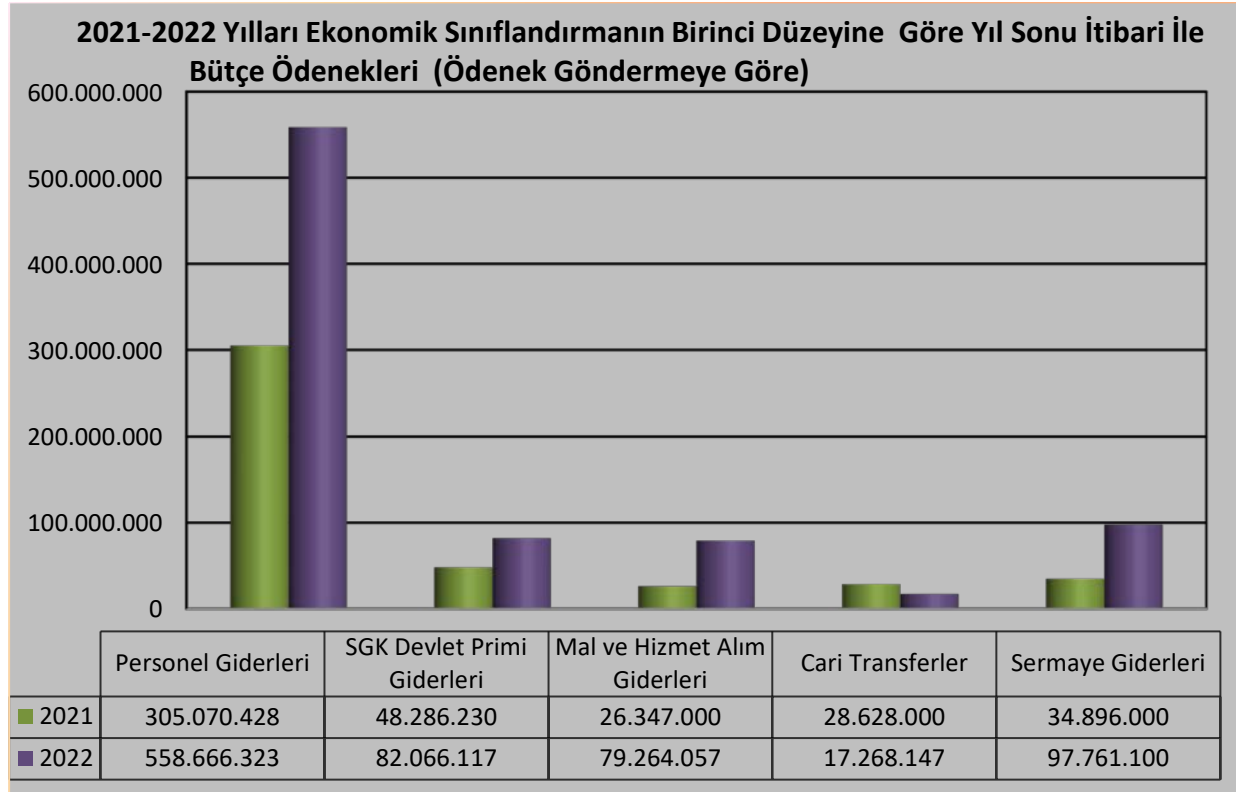


1.1.2.2-Gider Türü İtibarıyla 2021-2022 Yılları Yıl Sonu Bütçe Ödenekleri

Üniversitemize “7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” ile personel giderleri için 366.485.000,00 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 200.073.117,00 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 566.558.117,00 TL; sosyal güvenlik kurumlarına devlet Primi giderleri için 57.614.000,00 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 26.458.689,00 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 84.072.689,00 TL; mal ve hizmet alım giderlerine 31.943.000,00 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 60.540.498,00 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 92.483.498,00 TL; cari transferler için 14.134.000,00 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 3.134.147,00 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 17.268.147,00 TL; sermaye giderleri için 51.553.000,00 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 142.700.000,00 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 194.253.000,00 TL olarak gerçekleşmiştir.

Yukarıda açıklandığı üzere yıl içinde toplam 432.906.451,00 TL ödenek eklemesi yapılmış ve yıl sonu ödenek toplamı 954.635.451,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Başlangıç ödeneğine göre %82,98 artış sağlanmıştır. Bu ödenekten 835.025.744,00 TL ödenek gönderme belgesine bağlanarak harcama birimlerine gönderilmiştir.

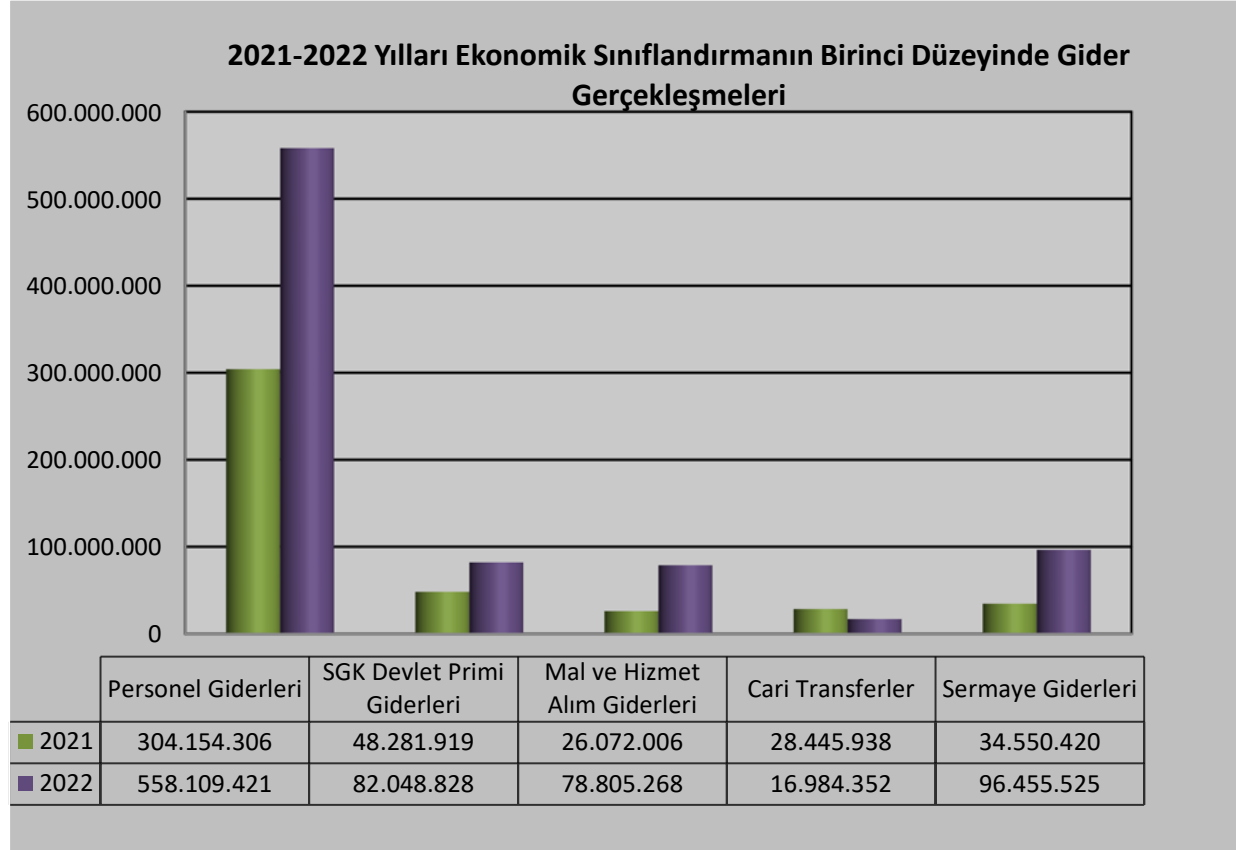
Grafik 4: 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Yıl Sonu Bütçe Ödenekleri



1.1.2.3- Gider Türü itibarıyla 2021-2022 Yılları Yıl Sonu Gider Gerçekleşmesi

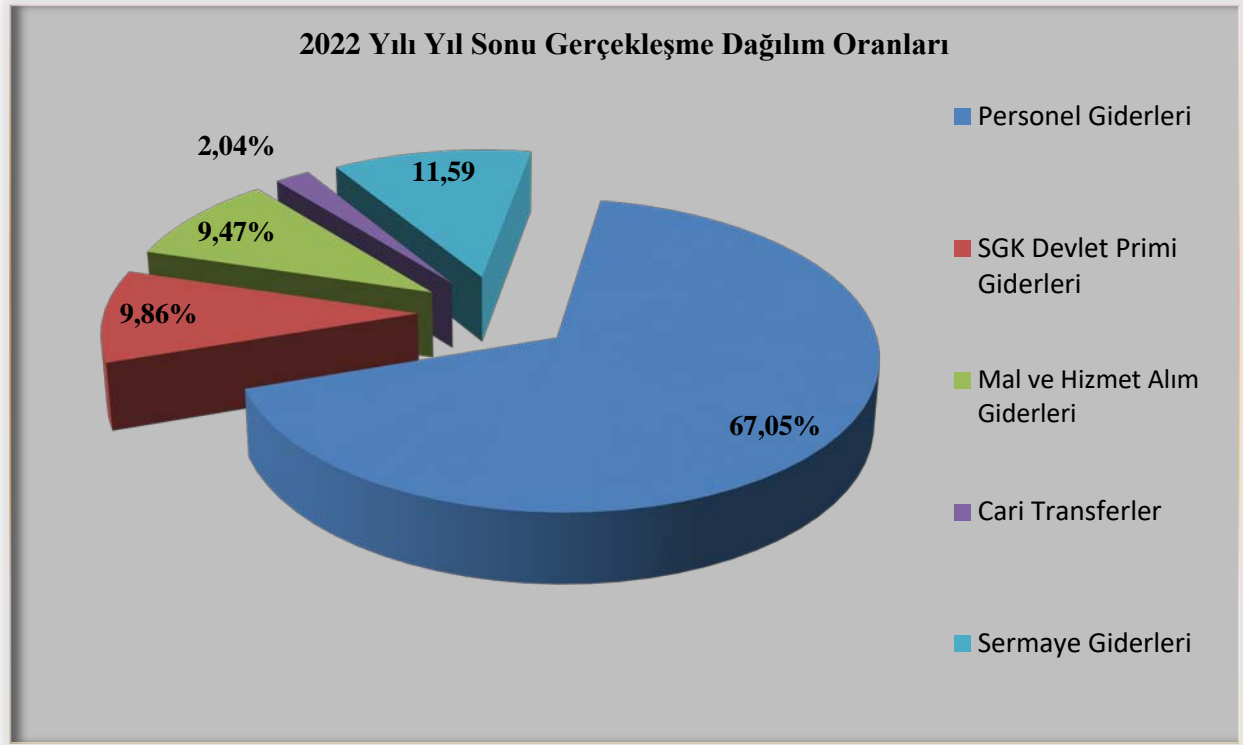
Ekonomik sınıflandırma gider türlerine göre 2022 yılı sonu gider gerçekleştirmeleri incelendiğinde; ilk sırada personel giderlerinin, ikinci sırada sermaye giderleri olduğu ve en az giderin ise kaleminin ise cari transfer kaleminde olduğu görülmektedir.

Grafik 5: 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Gider Gerçekleşmeleri



Harcamaların ekonomik sınıflandırmaya göre bir önceki yıl ile karşılaştırıldığında; bir önceki yıla göre personel giderlerinde %83,50 artış, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde %69,94 artış, mal ve hizmet alım giderlerinde %202,26 artış, cari transferlerde %40,29 azalış ve sermaye giderlerinde %179,17 artış olmuştur.

Grafik 6: 2022 Yılı Yılsonu Gider Gerçekleşme Dağılım Oranları



2022 yılında gider türü itibariyle başlangıç ödenekleri içinde en büyük payı personel giderleri alırken yıl içerisinde yapılan aktarma ve ekleme işlemleri neticesinde yıl sonu harcama gerçekleştirmeleri itibariyle de toplam harcamanın %67,05'lik kısmının personel giderlerine ait olduğu görülmektedir. Bunu sırasıyla %11,59 ile sermaye giderleri, %9,86 ile sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri, % 9,47 ile mal ve hizmet alım giderleri ve %2,04 ile cari transfer harcamaları izlemektedir.

1.1.3- Faaliyetler Düzeyinde 2021-2022 Yılları Bütçe Ödenek Verileri

1.1.3.1- 2021-2022 Yılları Ödenek ve Harcamaları

2021 yılı itibariyle Performans Esaslı Program Bütçe sistemine geçilmiş olup, üniversitemiz 4 program, 8 alt program ve 30 faaliyet ile eğitim-öğretim hizmetine devam etmektedir.

7344 sayılı 2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile araştırma, geliştirme ve yenilik programı için 6.524.000,00 TL, tedavi edici sağlık programı için 94.982.000,00 TL, yükseköğretim programı için 361.834.000,00 TL, son olarak yönetim ve destek programı için 58.389.000,00 TL olmak üzere toplam 521.729.000 TL ödenek tahsis edilmiştir.

Tablo 11: 2021-2022 Yılları Faaliyet Düzeyinde Veriler

PROGRAM SINIFLANDIRMASI	2021					2022				
	Ödenek (TL)	Yılsonu Toplam Ödenek (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Ödenek (%)	Gerçekleşme/Toplam Ödenek (%)	Ödenek (TL)	Yılsonu Toplam Ödenek (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Ödenek (%)	Gerçekleşme/Toplam Ödenek (%)
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	5.780.000	6.730.000	4.376.672	76	65	6.524.000	16.301.343	6.174.999	95	38
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	5.780.000	6.730.000	4.376.672	76	65	6.524.000	16.301.343	6.174.999	95	38
Yükseköğretim Kurumlarının Bilimsel Araştırma Projeleri	5.780.000	6.730.000	4.376.672	76	65	6.524.000	16.301.343	6.174.999	95	38
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	67.344.000	64.407.720	63.343.931	94	98	94.982.000	236.872.964	160.201.849	169	68
TEDAVİ HİZMETLERİ	67.344.000	64.407.720	63.343.931	94	98	94.982.000	236.872.964	160.201.849	169	68
Ağız ve Diş Sağlığı Hizmetleri	366.000	366.000	366.000	100	100	492.000	492.000	492.000	100	100
Üniversite Genel Hastane Hizmetleri	66.978.000	64.041.720	62.977.931	94	98	94.490.000	236.380.964	159.709.849	169	68
YÜKSEKÖĞRETİM	279.955.000	322.345.050	313.969.948	112	97	361.834.000	624.474.506	590.600.131	163	95
ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER	0	16.920	13.040	#YOK	77					
Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı ve Yurtdışı Destek Hizmetleri	0	16.920	13.040	#YOK	77					
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	269.060.000	309.252.327	304.733.873	113	99	348.154.000	597.618.156	569.952.994	164	95
Doktora Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri	0	726.200	621.000	#YOK	86	0	769.285	566.855	#YOK	74
Doktora ve Tıpta Uzmanlık Eğitimi	9.815.000	8.471.220	8.406.336	86	99	12.411.000	15.748.475	15.696.272	126	100
Lisans Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri	0	657.800	580.938	#YOK	88	0	544.862	463.497	#YOK	85
Yükseköğretim Kurumları Bilgi ve Kültürel Kaynaklar ile Sportif Altyapının Geliştirilmesi Hizmetleri	2.397.000	2.718.810	2.693.907	112	99	2.962.000	4.445.168	4.427.939	149	100
Yükseköğretim Kurumları Birinci Öğretim	251.654.000	289.673.765	289.266.841	115	100	326.911.000	566.316.968	544.843.842	167	96
Yükseköğretim Kurumları İkinci Öğretim	4.747.000	5.256.200	1.929.851	41	37	5.353.000	7.426.452	2.361.905	44	32
Yükseköğretim Kurumları Tezsiz Yüksek Lisans	120.000	391.269	334.261	279	85	147.000	405.957	364.352	248	90
Yükseköğretim Kurumları Uzaktan Eğitim	10.000	1.040.063	847.248	84,72	81	10.000	1.498.930	1.200.424	12.004	80
Yükseköğretim Kurumları Yaz Okulları	317.000	317.000	53.492	17	17	360.000	462.060	27.908	8	6
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	10.895.000	13.075.803	9.223.034	85	71	13.680.000	26.856.350	20.647.137	151	77
Yükseköğretimde Barınma Hizmetleri	38.000	38.500	22.368	59	58	44.000	44.000	36.477	83	83
Yükseköğretimde Beslenme Hizmetleri	4.263.000	3.901.050	2.870.230	67	74	4.867.000	11.913.010	10.976.117	226	92
Yükseköğretimde Kültür ve Spor Hizmetleri	255.000	255.000	193.431	76	76	289.000	1.192.000	1.022.154	354	86
Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamına İlişkin Diğer Hizmetler	6.328.000	8.869.353	6.126.572	97	69	8.467.000	13.694.340	8.599.389	102	63
Yükseköğretimde Sağlık Hizmetleri	11.000	11.900	10.433	95	88	13.000	13.000	13.000	100	100
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	47.004.000	60.797.870	59.814.040	127	98	58.389.000	76.986.638	75.426.416	129	98
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	1.044.000	1.173.720	1.156.162	111	99	1.338.000	2.006.530	1.975.589	148	98
Hukuki Danışmanlık ve Muhakemat Hizmetleri	540.000	678.040	666.492	123	98	691.000	1.194.890	1.169.306	169	98
İç Denetim	504.000	495.680	489.670	97	99	647.000	811.640	806.283	125	99
ÜST YÖNETİM, İDARI VE MALİ HİZMETLER	45.960.000	59.624.150	58.657.878	128	98	57.051.000	74.980.108	73.450.827	129	98
Bilgi Teknolojilerine Yönelik Faaliyetler	1.428.000	1.709.070	1.706.186	119	100	1.838.000	3.273.765	3.255.300	177	99
Diğer Destek Hizmetleri	7.656.000	256.970	256.959	3	100	9.875.000	0	0	0	#YOK
Genel Destek Hizmetleri	10.141.000	15.111.695	15.026.950	148	99	12.021.000	29.375.920	29.335.575	244	100
İnşaat ve Yapı İşlerinin Yürütülmesi	8.353.000	6.454.185	6.430.160	77	100	10.761.000	10.900.728	10.837.302	101	99
İnsan Kaynakları Yönetimine İlişkin Faaliyetler	11.087.000	28.088.475	28.072.278	253	100	13.411.000	15.654.739	15.638.681	117	100
Özel Kalem Hizmetleri	108.000	259.200	214.351	198	83	122.000	177.700	167.161	137	94
Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler	1.738.000	1.572.575	1.560.143	90	99	2.233.000	2.850.933	2.838.213	127	100
Taşınmaz Mal Gelirleriyle Yürütülecek Hizmetler	1.435.000	1.439.000	661.091	46	46	1.620.000	1.625.600	275.396	17	17
Yükseköğretimde Öğrencilere Yönelik İdari Hizmetler	4.014.000	4.732.980	4.729.760	118	100	5.170.000	11.120.723	11.103.199	215	100
GENEL TOPLAM	400.083.000	454.280.640	441.504.590	110	97	521.729.000	954.635.451	832.403.394	160	87

2022 yılında toplam ödeneye göre harcama yüzdelerine baktığımızda ilk sırada %70,95 ile yükseköğretim programı yer almaktadır. Bunu sırasıyla %19,25 ile tedavi edici sağlık, %9,06 yönetim ve destek programı ve %0,74 ile araştırma, geliştirme ve yenilik programı takip etmektedir.

Üniversitemizin 2022 yılında toplam ödeneye göre harcama yüzdesi %87,20 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 12: 2022 Yılı Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Veriler

EKONOMİK KODLAR		2021			2022		
KOD	AÇIKLAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	YIL SONU TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	YIL SONU TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA
01	PERSONEL GİDERLERİ	285.279.000	351.454.495	304.154.306	366.485.000	621.530.867	558.109.421
01.01	MEMURLAR	233.069.000	292.171.962	252.976.446	304.259.000	505.418.578	452.329.824
01.02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	25.149.000	24.449.365	20.676.970	25.414.000	55.105.355	51.293.192
01.03	İŞÇİLER	25.752.000	33.230.403	29.367.403	35.179.000	57.218.611	51.196.687
01.04	GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	396.000	455.400	123.077	491.000	739.828	412.535
01.05	DİĞER PERSONEL	913.000	1.147.365	1.010.411	1.142.000	3.048.495	2.877.183
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	45.432.000	56.120.225	48.281.919	57.614.000	92.714.789	82.048.828
02.01	MEMURLAR	34.719.000	42.901.145	37.417.261	44.248.000	69.472.640	62.343.592
02.02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	4.680.000	4.971.970	4.269.933	5.215.000	9.008.447	8.226.164
02.03	İŞÇİLER	5.843.000	8.024.510	6.422.089	7.924.000	13.949.697	11.255.076
02.04	GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	149.000	171.350	127.537	177.000	192.360	139.853
02.05	DİĞER PERSONEL	41.000	51.250	45.099	50.000	91.645	84.143
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	28.298.000	34.241.410	26.072.006	31.943.000	95.677.798	78.805.268
03.01	ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	114.000	123.120	28.961	128.000	140.800	54.315
03.02	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	24.457.000	27.722.760	20.927.103	27.613.000	88.055.043	72.667.996
03.03	YOLLUKLAR	780.000	992.800	548.603	881.000	1.087.100	758.236
03.04	GÖREV GİDERLERİ	57.000	1.312.510	1.261.926	64.000	778.455	740.358
03.05	HİZMET ALIMLARI	2.043.000	3.151.360	2.720.913	2.301.000	4.240.100	3.633.959
03.06	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	27.000	29.160	13.279	30.000	33.000	29.450
03.07	MENKUL MAL, GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	466.000	527.380	445.691	525.000	889.500	750.094
03.08	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	354.000	382.320	125.529	401.000	453.800	170.860
05	CARİ TRANSFERLER	12.041.000	30.336.280	28.445.938	14.134.000	18.681.547	16.984.352
05.01	GÖREVLENDİRME GİDERLERİ	7.741.000	24.918.600	24.299.320	9.098.000	11.827.800	10.918.000
05.02	HAZİNE YARDIMLARI	2.604.000	2.812.320	1.859.000	3.107.000	3.417.700	3.107.000
05.03	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.696.000	1.221.360	1.085.680	1.929.000	2.121.900	1.929.000
05.04	HANE HALKI VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	0	1.384.000	1.201.938	0	1.314.147	1.030.352
06	SERMAYE GİDERLERİ	29.033.000	34.962.300	34.550.420	51.553.000	194.253.300	96.455.525
06.01	MAMUL MAL ALIMLARI	9.733.000	13.188.000	12.887.010	7.103.000	65.831.000	11.977.894
06.03	GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	700.000	796.500	796.397	1.100.000	1.268.000	1.096.306
06.04	GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI	2.000	31.300	30.293	2.000	2.300	0
06.05	GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	11.998.000	13.505.000	13.500.932	34.700.000	118.050.000	74.976.747
06.06	MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	2.800.000	3.546.500	3.536.895	3.900.000	4.487.000	4.231.901
06.07	GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	3.800.000	3.895.000	3.798.894	4.748.000	4.615.000	4.172.678
PERSONEL (01 + 02)		330.711.000	407.574.720	352.436.226	424.099.000	714.245.656	640.158.249
DİĞER CARİ (03 + 04 + 05)		40.339.000	64.577.690	54.517.944	46.077.000	114.359.345	95.789.620
TOPLAM CARİ		371.050.000	472.152.410	406.954.169	470.176.000	828.605.001	735.947.869
TOPLAM SERMAYE (06 + 07)		29.033.000	34.962.300	34.550.420	51.553.000	194.253.300	96.455.525
BORÇ VERME		0	0	0	0	0	0
YEDEK ÖDENEKLER		0	0	0	0	0	0
KURUM TOPLAMI		400.083.000	507.114.710	441.504.590	521.729.000	1.022.858.301	832.403.394

Tablo 13: 2022 Yılı Birim Düzeyinde Ödenek ve Harcama Verileri

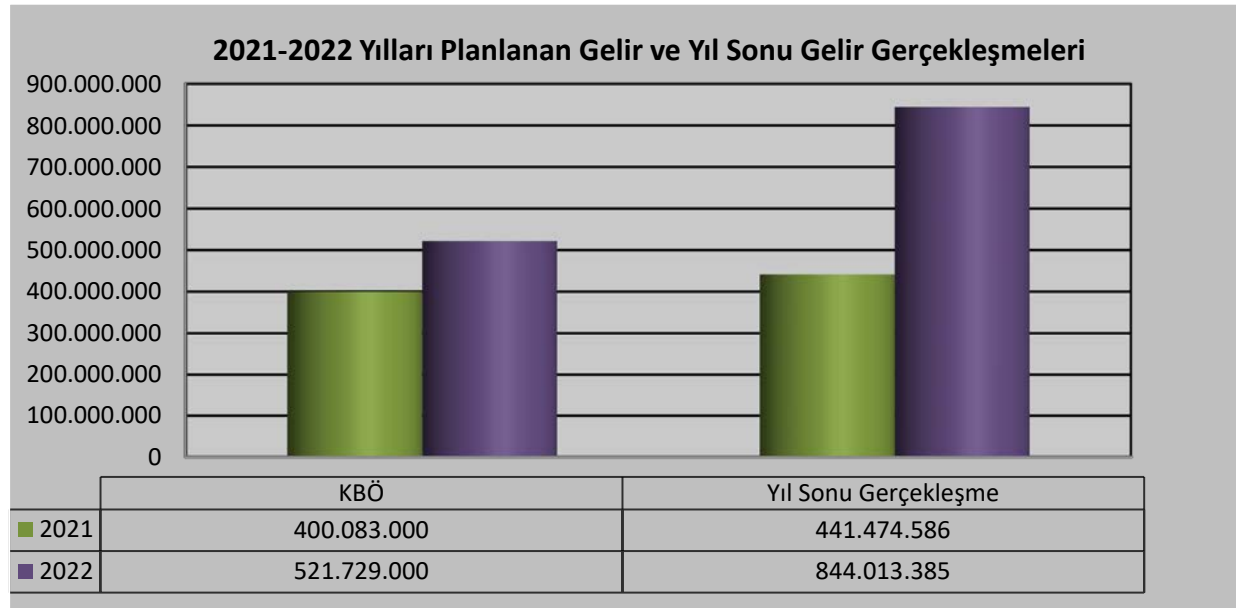
KURUMSAL SINIFLANDIRMA	2022				
	Ödenek (TL)	Yılsonu Toplam Ödenek (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Ödenek (%)	Gerçekleşme/Toplam Ödenek (%)
<i>DIŞ HEKİMLİĞİ FAKÜLTESİ</i>	9.889.000	17.116.815	17.112.612	173	100
<i>SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ</i>	5.368.000	13.999.273	13.991.831	261	100
<i>TARIMSAL UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ</i>	63.000	63.000	55.939	89	89
<i>HUKUK FAKÜLTESİ</i>	1.951.000	6.398.636	6.397.603	328	100
<i>ADALET MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	1.529.000	2.371.732	2.371.727	155	100
<i>UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ</i>	2.000	9.000	7.415	371	82
<i>ERBAA SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ</i>	1.765.000	2.938.099	2.937.768	166	100
<i>ERBAA SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ</i>	1.735.000	2.795.889	2.795.548	161	100
<i>SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ</i>	4.172.000	6.245.047	6.078.236	146	97
<i>TURHAL UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ</i>	2.692.000	5.917.518	5.788.301	215	98
<i>MÜHENDİSLİK VE MİMARLIK FAKÜLTESİ</i>	14.380.000	22.996.999	22.958.639	160	100
<i>ECZACILIK FAKÜLTESİ</i>	1.447.000	1.964.615	1.961.606	136	100
<i>İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ DEKANLIĞI</i>	10.765.000	16.441.881	15.638.136	145	95
<i>NİKSAR MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	6.650.000	9.338.035	9.073.829	136	97
<i>NİKSAR UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ</i>	2.108.000	1.639.250	1.638.740	78	100
<i>LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ</i>	12.551.000	17.689.229	17.302.779	138	98
<i>TOKAT MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	12.040.000	14.121.442	13.737.147	114	97
<i>TIP FAKÜLTESİ</i>	36.538.000	81.422.197	81.418.031	223	100
<i>ERBAA SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	1.748.000	3.127.646	3.054.572	175	98
<i>TURHAL SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	2.933.000	3.148.599	2.977.415	102	95
<i>TOKAT SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	1.446.000	6.018.583	5.886.106	407	98
<i>SAĞLIK UYGULAMA VE ARAŞTIRMA HASTANESİ</i>	97.404.000	189.538.184	135.681.056	139	72
<i>FEN-EDEBİYAT FAKÜLTESİ</i>	29.826.000	39.531.256	38.932.035	131	98
<i>ZİRAAT FAKÜLTESİ</i>	25.903.000	29.208.180	29.170.990	113	100
<i>EĞİTİM FAKÜLTESİ</i>	19.789.000	30.260.697	30.204.026	153	100
<i>İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ</i>	18.085.000	20.438.152	19.268.324	107	94
<i>GÜZEL SANATLAR FAKÜLTESİ</i>	1.469.000	906.535	906.529	62	100
<i>DEVLET KONSERVATUARI</i>	1.947.000	4.171.937	4.164.659	214	100
<i>ZİLE DİNÇERLER TURİZM İŞLETMECİLİĞİ VE OTELCİLİK YÜKSEKOKULU</i>	5.138.000	5.497.335	5.385.359	105	98
<i>YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU</i>	1.364.000	4.386.195	4.383.107	321	100
<i>ZİLE MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	6.829.000	6.739.205	6.700.378	98	99
<i>REŞADİYE MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	3.088.000	5.537.740	5.527.426	179	100
<i>ALMUS MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	3.264.000	4.739.920	4.735.902	145	100
<i>ERBAA MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	5.579.000	8.296.311	8.177.088	147	99
<i>TURHAL MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	5.047.000	7.927.147	7.771.843	154	98
<i>ARTOVA MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	2.417.000	4.138.475	4.136.605	171	100
<i>PAZAR MESLEK YÜKSEKOKULU</i>	2.699.000	4.908.128	4.892.361	181	100
<i>DİĞER MERKEZLER</i>	3.000	3.000	2.975	99	99
<i>DİĞER BÖLÜMLER</i>	9.763.000	8.993.560	8.993.558	92	100
<i>ÖZEL KALEM (REKTÖRLÜK)</i>	6.749.000	18.618.330	8.181.855	121	44
<i>ÖZEL KALEM (GENEL SEKRETERLİK)</i>	3.267.000	4.506.370	4.490.170	137	100
<i>İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI</i>	68.302.000	109.633.943	107.051.982	157	98
<i>PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI</i>	17.018.000	24.155.414	20.713.937	122	86
<i>KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI</i>	2.962.000	4.445.168	4.427.939	149	100
<i>SAĞLIK, KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI</i>	14.138.000	30.822.388	28.042.680	198	91
<i>BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI</i>	4.338.000	9.783.765	9.519.475	219	97
<i>YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI</i>	28.099.000	134.371.728	90.533.765	322	67
<i>ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI</i>	2.274.000	3.227.080	3.222.355	142	100
<i>STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI</i>	2.505.000	2.890.933	2.831.726	113	98
<i>HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ</i>	691.000	1.194.890	1.169.306	169	98
GENEL TOPLAM	521.729.000	954.635.451	832.403.394	160	87

1.2.- Bütçe Gelirleri

7258 sayılı 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 24.138.000,00 TL Öz Gelir, 375.945.000,00 TL hazine yardımı olmak üzere toplamda 400.083.000,00 TL gelir öngörülmüştür. Yıl sonu itibariyle gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla %10,35 artarak 441.474.585,48 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılı gelir gerçekleşmesiyle karşılaştırıldığında 2021 yılında %28,08 artış meydana gelmiştir.

7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 28.633.000,00 TL Öz Gelir, 493.096.000,00 TL Hazine Yardımı olmak üzere toplamda 521.729.000,00 TL gelir öngörülmüştür. Yıl sonu itibariyle gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla %61,77 artarak 844.013.385,21 TL olarak gerçekleşmiştir. 2021 yılı gelir gerçekleşmesiyle karşılaştırıldığında 2022 yılında %91,18 artış meydana gelmiştir.

Grafik 7: 2021-2022 Yılları Planlanan Gelir Tahmini ve Yılsonu Gelir Gerçekleşmeleri



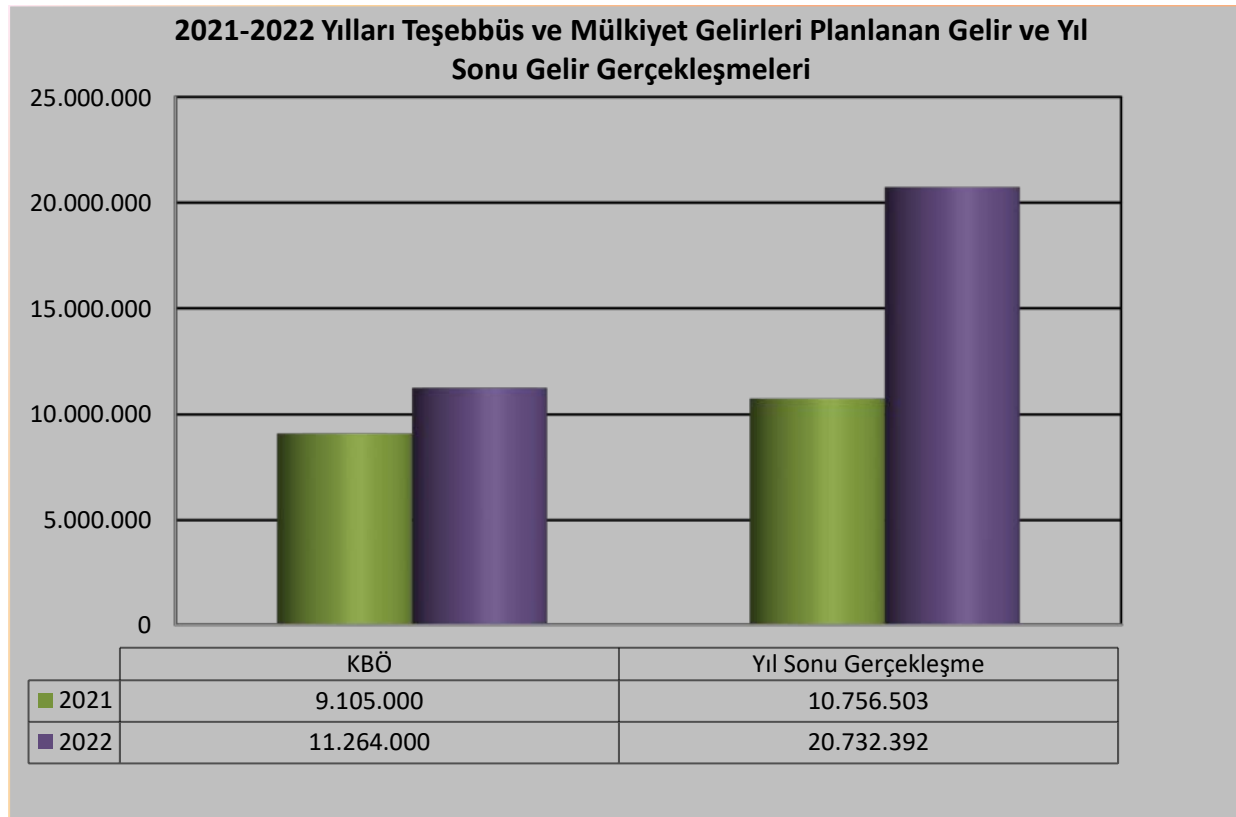
1.2.1-Gelir Türleri İtibariyle 202-2022 Yılları Gelir Gerçekleşmeleri

1.2.1.1- 03 Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri

2021 yılında ise 9.105.000,00 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla %18,14 artışla 10.756.503,45 TL olarak gerçekleşmiştir. 2021 gelir gerçekleşmesi 2020 oranla %27,07 artış meydana gelmiştir.

2022 yılında ise 11.264.000,00 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla %84,06 artışla 20.732.392,36 TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 gelir gerçekleşmesi 2021 oranla %92,74 artış meydana gelmiştir.

Grafik 8: 2021-2022 Yılları Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmeleri

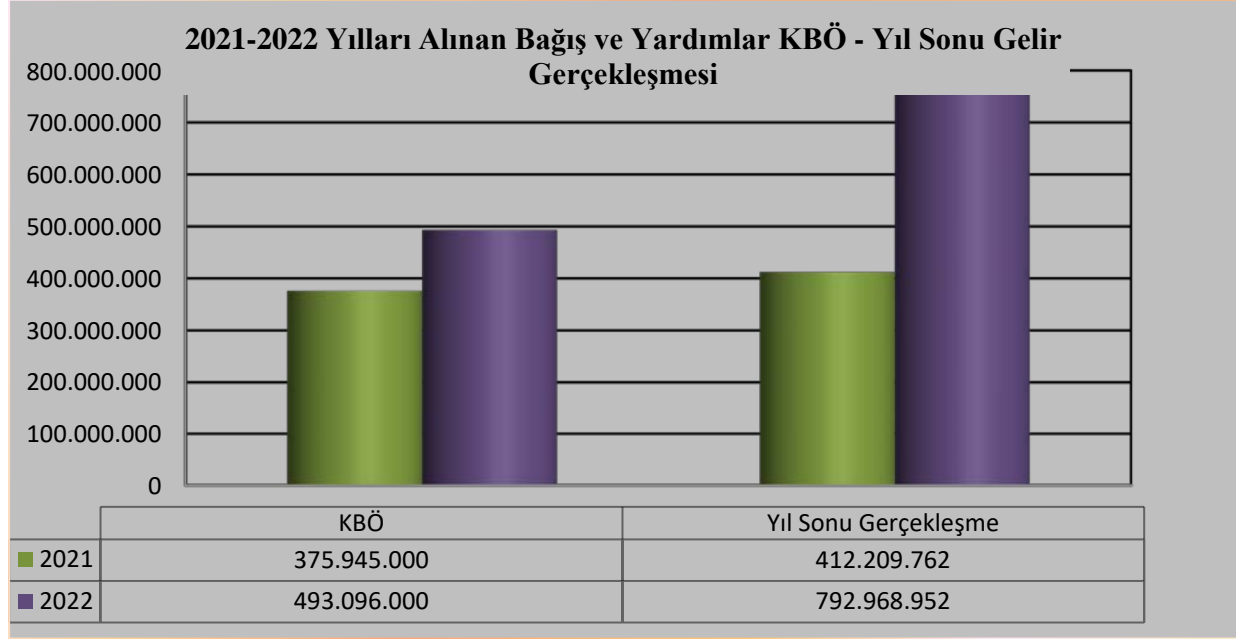


1.2.1.2- 04 Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler

2021 yılı bütçesinde 375.945.000,00 TL alınan bağış ve yardımlar gelir tahmini kanunlaşmış, yıl sonu itibariyle %9,65 artışla 412.209.762,00 TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. Bir önceki yıl ile gelir gerçekleşmesi ile karşılaştırıldığında, “04-alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler” tertibinde %34,45 artış olduğu görülmektedir.

2022 yılı bütçesinde 493.096.000,00 TL alınan bağış ve yardımlar gelir tahmini kanunlaşmış, yıl sonu itibariyle %60,81 artışla 792.968.951,88 TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. Bir önceki yıl ile gelir gerçekleşmesi ile karşılaştırıldığında, “04-alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler” tertibinde %92,37 artış olduğu görülmektedir.

Grafik 9: 2021-2022 Yılları Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri

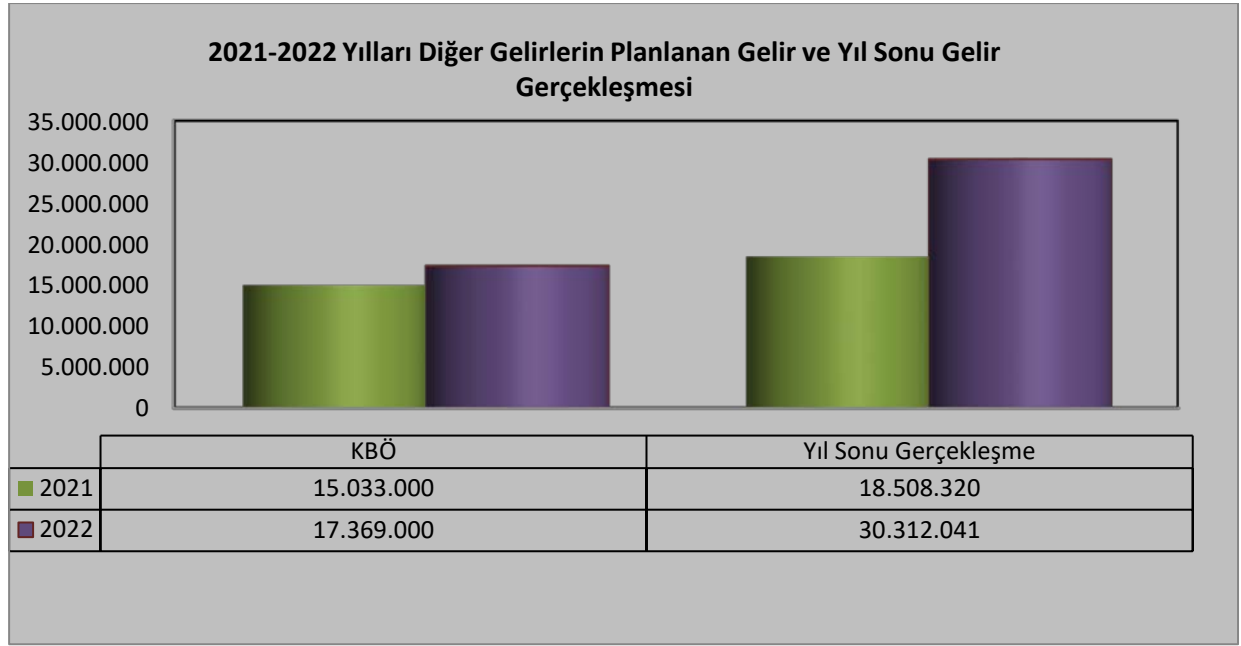


1.2.1.3- 05 Diğer Gelirler

2021 yılı bütçesinde 15.033.000,00 TL diğer gelir tahmini kanunlaşmış, yıl sonu itibariyle de %23,12 artışla 18.508.320,32 TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır.

2022 yılı bütçesinde 17.369.000,00 TL diğer gelir tahmini kanunlaşmış, yıl sonu itibariyle de %74,32 artışla 30.312.040,97 TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. Diğer gelirlerde 2021 yılına oranla %63,78 artış meydana gelmiştir.

Grafik 10: 2021-2022 Yılları Diğer Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri



Tablo 14: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının Bütçe Ödeneği ve Gerçekleşme

	2022 Bütçe Başlangıç Ödeneği (TL)	2022 Gerçekleşme Toplamı (TL)	Gerçekleşme Oranı (%)
Bütçe Giderleri Toplamı	2.217.000	2.831.726	127,73%
01 - Personel Giderleri	1.889.000	2.420.926	128,16%
02 - Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	302.000	390.830	129,41%
03 - Mal Ve Hizmet Alım Giderle	26.000	19.970	76,81%

Tablo 16: 2021-2022 Yılları Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri

Gelirler				Açıklama	2021			2022		
I	II	III	IV		Gelir Tahmini	Gerçekleşme	Gerçekleşme Oranı (%)	Gelir Tahmini	Gerçekleşme	Gerçekleşme Oranı (%)
03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	9.105.000	10.756.503	118,14	11.264.000	20.732.392	184,06
03	1			Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	8.398.000	10.035.425	119,50	10.466.000	19.467.205	186,00
03	1	1		Mal Satış Gelirleri	4.000	47.870	1.196,75	5.000	14.690	293,80
03	1	1	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	4.000	46.800	1.170,00	5.000	14.600	292,00
03	1	1	02	Kitap,Yayın vb. Satış Gelirleri	0	1.070	0,00	0	90	0,00
03	1	2		Hizmet Gelirleri	8.394.000	9.987.555	118,98	10.461.000	19.452.515	185,95
03	1	2	03	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	0	4.805	0,00	0	14.827	0,00
03	1	2	29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	571.000	3.291.643	576,47	1.526.000	7.450.877	488,26
03	1	2	30	Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	0	301.119	0,00	0	1.442.344	0,00
03	1	2	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	5.193.000	2.721.270	52,40	5.948.000	2.635.445	44,31
03	1	2	32	Yaz Okulu Gelirleri	317.000	62.252	19,64	360.000	29.978	8,33
03	1	2	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	171.000	366.000	214,04	210.000	544.990	259,52
03	1	2	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	220.000	365.190	166,00	248.000	896.210	361,37
03	1	2	35	Doktora Gelirleri	22.000	44.804	203,65	25.000	81.557	326,23
03	1	2	37	Kantin Kafeterya İşletme Gelirleri	729.000	331.262	45,44	823.000	1.089.533	132,39
03	1	2	45	Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler	10.000	1.013.496	10.134,96	10.000	1.850.705	18.507,05
03	1	2	46	Uzaktan Öğretim Materyal Gelirleri	0	91.350	0,00	0	91.500	0,00
03	1	2	98	667 Sayılı KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	0	423.352	0,00	0	286.428	0,00
03	1	2	99	Diğer hizmet gelirleri	1.161.000	911.013	78,47	1.311.000	3.038.121	231,74
03	6			Kira Gelirleri	706.000	721.078	102,14	797.000	1.265.188	158,74
03	6	1		Taşınmaz Kiraları	706.000	721.078	102,14	797.000	1.265.188	158,74
03	6	1	01	Lojman Kira Gelirleri	200.000	143.989	71,99	226.000	160.928	71,21
03	6	1	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	506.000	577.089	114,05	571.000	1.104.260	193,39
03	9			Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.000	0	0,00	1.000	0	0,00
03	9	9		Diğer Gelirler	1.000	0	0,00	1.000	0	0,00
03	9	9	99	Diğer Çeşitli Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.000	0	0,00	1.000	0	0,00
04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	375.945.000	412.209.762	109,65	493.096.000	792.968.952	160,81
04	2			Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	375.945.000	411.055.262	109,34	493.096.000	791.788.867	160,57
04	2	1		Cari	348.362.000	371.942.262	106,77	443.179.000	698.341.935	157,58
04	2	1	01	Hazine Yardımı	348.362.000	371.942.262	106,77	443.179.000	698.341.935	157,58
04	2	2	01	Sermaye	27.583.000	39.113.000	141,80	49.917.000	93.446.932	187,20
04	2	2	01	Hazine Yardımı	27.583.000	39.113.000	141,80	49.917.000	93.446.932	187,20
04	4	2	01	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	0	0	0,00	0	0	0,00
04	4	1	01	Cari	0	0	0,00	0	0	0,00
04	4	1	04	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0	0	0,00	0	0	0,00
04	5			Proje Yardımları	0	1.154.500	0,00	0	1.180.085	0,00
04	5	1		Cari	0	1.154.500	0,00	0	1.180.085	0,00
04	5	1	10	YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri	0	10.000	0,00	0	0	0,00
04	5	1	13	YÖK Burs Destekleri	0	1.144.500	0,00	0	1.180.085	0,00
05				Diğer Gelirler	15.033.000	18.508.320	123,12	17.369.000	30.312.041	174,52
05	1			Faiz Gelirleri	25.000	231.438	925,75	29.000	46.265	159,54
05	1	9		Diğer Faizler	25.000	231.438	925,75	29.000	46.265	159,54
05	1	9	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	5.000	11.115	222,30	6.000	35.652	594,20
05	1	9	03	Mevduat Faizleri	0	212.153	0,00	0	0	0,00
05	1	9	99	Diğer Faizler	20.000	8.170	40,85	23.000	10.613	46,14
05	2			Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	5.120.000	8.977.406	175,34	5.771.000	15.163.246	262,75
05	2	6		Özel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	5.120.000	8.977.406	175,34	5.771.000	15.163.246	262,75
05	2	6	16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	5.120.000	8.977.406	175,34	5.771.000	15.163.246	262,75
05	3			Para Cezaları	0	2.269	0,00	0	81.394	0,00
05	3	2		İdari Para Cezaları	0	2.269	0,00	0	81.394	0,00
05	3	2	99	Diğer İdari Para Cezaları	0	2.269	0,00	0	81.394	0,00
05	9			Diğer Çeşitli Gelirler	9.888.000	9.297.208	94,03	11.569.000	15.021.136	129,84
05	9	1		Diğer Çeşitli Gelirler	9.888.000	9.297.208	94,03	11.569.000	15.021.136	129,84
05	9	1	01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	1.000	3.468	346,83	1.000	55.343	5.534,31
05	9	1	03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	1.000	0	0,00	1.000	7.000	700,00
05	9	1	06	Kişilerden Alacaklar	134.000	474.141	353,84	151.000	933.316	618,09
05	9	1	19	Öğrenci Katkı Payı Telif Gelirleri	8.475.000	6.534.256	77,10	9.975.000	9.256.986	92,80
05	9	1	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	1.127.000	2.285.343	202,78	14.441.000	4.768.491	33,02
				Toplam	400.083.000	441.474.586	110,35	521.729.000	844.013.385	161,77

2-Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Üniversitemiz 2022 yılı Bilançosu ile Faaliyet Sonuçları Tablosu verileri Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi'nden alınmış olup aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 17: 2022 Yılı Bilançosu

TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ 2022 YILI BİLANÇOSU			
AKTİF HESAPLAR	(TL)	PASİF HESAPLAR	(TL)
1 DÖNEN VARLIKLAR	211.482.040,02	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	19.413.804,08
10 HAZİR DEĞERLER	9.128.258,59	32 FAALİYET BORÇLARI	2.615.000,00
100 KASA HESABI	726,69	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	2.615.000,00
102 BANKA HESABI	6.143,52	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	3.239.355,82
104 PROJE ÖZEL HESABI	9.117.839,88	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	643.660,83
109 BANKA KRD KART.ALACAKLAR HESABI	3.548,50	333 EMANETLER HESABI	2.595.694,99
12 FAALİYET ALACAKLARI	148.442.608,01	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	13.500.654,42
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	147.840.380,09	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	8.806.879,48
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	602.227,92	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLER HESABI	3.183.005,77
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	0,00	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA TAHSİLAT HESABI	167.325,02
13 KURUM ALACAKLARI	15.980.334,22	368 VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİT VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER HESABI	1.343.444,15
135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	15.980.334,22	38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	58.793,84
14 DİĞER ALACAKLAR	1.270.833,89	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	58.793,84
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	1.270.833,89	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	14.789.744,36
15 STOKLAR	9.132.491,67	43 DİĞER BORÇLAR	62.936,00
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	9.132.491,67	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	62.936,00
16 ÖN ÖDEME	27.527.513,64	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	14.726.808,36
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	27.527.513,64	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	14.726.808,36
2 DURAN VARLIKLAR	545.427.541,96	5 ÖZ KAYNAKLAR	722.706.033,54
22 FAALİYET ALACAKLARI	2.323,00	50 NET DEĞER	519.629.574,50
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	0,00	500 NET DEĞER HESABI	519.629.574,50
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	2.323,00	51 DEĞER HAREKETLERİ	7.195.494,72
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	1.370.000,00	519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	7.195.494,72
241 MAL VE HİZMET ÜRETEN KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYE HESABI	370.000,00	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	1.379.711.699,26
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYE HESABI	1.000.000,00	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	1.379.711.699,26
247 SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	0,00	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI (-)	1.346.076.325,72
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	544.055.218,96	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	1.346.076.325,72
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	62.028.820,34	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	162.245.590,78
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	16.475.506,19	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	162.245.590,78
252 BİNALAR HESABI	416.955.821,90		
253 TESİS, MAKİNA VE CİHAZLAR HESABI	103.810.394,95		
254 TAŞITLAR HESABI	3.111.078,50		
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	80.886.968,43		
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	230.724.165,40		
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	91.510.794,05		
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00		
260 HAKLAR HESABI	13.601.941,42		
264 ÖZEL MALİYETLER HESABI	0,00		
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	13.601.941,42		
28 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00		
281 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI	0,00		
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00		
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	26.793,47		
299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	26.793,47		
AKTİF TOPLAMI	756.909.581,98	PASİF TOPLAMI	756.909.581,98

BİLANÇO DİPNOTLARI	2022 YILI
910 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	16.212.383,58
911 ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	16.212.383,58
914 VERİLEN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	4.773.644,80
915 VERİLEN TEMİNAT MEKTUPLARI KARŞILIĞI HESABI	4.773.644,80
920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	105.823.481,65
921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	105.823.481,65
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	12.587.274,31
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	12.587.274,31
962 YÜKSEKÖĞRETİM KURUMLARI BİLİMSSEL PROJELER HESABI	11.497.236,23
963 BİLİMSSEL PROJELER KARŞILIĞI HESABI	11.497.236,23
990 KİRAYA VERİLEN, İRTİFAK HAKKI TESİS EDİLEN MADDİ DURAN VARLIKLARIN KAYITLI DEĞERLERİ HESABI	4.695.999,00
993 MADDİ DURAN VARLIKLARIN KİRA VE İRTİFAK HAKKI GELİRLERİ HESABI	2.828.689,29
998 DİĞER NAZİM HESAPLAR HESABI	31.654.475,82
999 DİĞER NAZİM HESAPLAR KARŞILIĞI HESABI	39.179.164,11

Tablo 18: 2022 Yılı Faaliyet Sonuçları Tablosu

TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ				2022 YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU			
Ekonomik Kod		Giderin Türü	(TL)	Ekonomik Kod		Gelirin Türü	(TL)
630	00	GİDERLER HESABI	784.643.241,30	600	00	GELİRLER HESABI	947.130.339,33
630	01	Personel Giderleri	565.190.713,97	600	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	22.075.803,70
630	01	Memurlar	452.477.123,57	600	03	Mal ve Hizmet Satış Giderleri	19.692.820,23
630	01	Sözleşmeli Personel	51.293.192,01	600	03	Kira Gelirleri	2.382.983,47
630	01	İşçiler	58.058.381,60	600	04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	891.714.972,21
630	01	Geçici Süreli İşçiler	412.535,40	600	04	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	8.952.020,24
630	01	Diğer Personel	2.949.481,39	600	04	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	869.131.553,00
630	02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	82.048.828,15	600	04	Kurumlar ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	5.453.092,47
630	02	Memurlar	62.343.591,62	600	04	Proje Yardımları	8.178.306,50
630	02	Sözleşmeli Personel	8.226.164,36	600	05	Diğer Gelirler	31.348.495,84
630	02	İşçiler	11.255.076,12	600	05	Faiz Gelirleri	46.272,39
630	02	Geçici Süreli İşçiler	139.853,44	600	05	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	15.163.246,12
630	02	Diğer Personel	84.142,61	600	05	Para Cezaları	82.248,35
630	02	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve zamları	0,00	600	05	Diğer Çeşitli Gelirler	16.056.728,98
630	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	71.324.313,46	600	11	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	1.660.136,92
630	03	Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımı	41.547,90	600	11	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	1.660.136,92
630	03	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	59.262.338,66	600	25	Kamu İdaresinin Bedelsiz Olarak Elde Edilen Gelir	330.930,66
630	03	Yolluklar	5.061.551,91	600	25	Gen Büt Kap Kamu İd Bedelsiz Olarak Varlık Elde Edilme Geliri	23.328,00
630	03	Görev Giderleri	740.358,09	600	25	Özel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde edilen Gelirler	307.602,66
630	03	Hizmet Alımları	4.622.781,14	GELİRLER TOPLAMI (B)			947.130.339,33
630	03	Temsil ve Tanıtım Giderleri	177.959,08	610	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	241.507,25
630	03	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve onarım Giderleri	1.273.819,70	610	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	227.978,69
630	03	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	143.956,98	610	03	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	225.615,63
630	05	Cari Transferler	17.634.776,61	610	03	Kira Gelirleri	2.363,06
630	05	Görevlendirme Giderleri	11.466.443,77	610	05	Diğer Gelirler	13.528,56
630	05	Hazine Yardımları	3.107.000,00	610	05	Para Cezaları	854,85
630	05	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	2.020.132,80	610	05	Diğer Çeşitli Gelirler	12.673,71
630	05	Hane Halkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	1.041.200,04	İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)			241.507,25
630	07	Sermaye Transferleri	0,00				
630	07	Kurum, işletme ve Hane Halkına Yapılan Sermaye Transferleri	0,00				
630	11	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	207.383,61				
630	11	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	207.383,61				
630	13	Amortisman Giderleri	24.442.857,11				
630	13	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	21.448.862,90				
630	13	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	2.993.994,21				
630	14	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	15.988.915,31				
630	14	Kırtasiye Malzemeleri	2.570.573,27				
630	14	Beslenme Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzemesi	160.461,26				
630	14	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	519.710,64				
630	14	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağlar	608.507,32				
630	14	Temizleme Ekipmanları	618.709,77				
630	14	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	714.894,20				
630	14	Yiyecek	7.074.515,51				
630	14	İçecek	604.038,35				
630	14	Zirai Maddeler	45.750,80				
630	14	Yem	36.300,00				
630	14	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.117.081,91				
630	14	Yedek Parçalar	368.066,57				
630	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	94.277,28				
630	14	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	162.550,00				
630	14	Spor Malzemeleri Grubu	9.734,15				
630	14	Basınçlı Ekipmanlar	24,78				
630	14	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	1.283.719,50				
630	20	Silinecek Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	304.614,98				
630	20	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	91.266,72				
630	20	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	213.348,26				
630	30	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	7.500.837,61				
630	30	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	7.500.837,61				
630	99	Diğer giderler	0,49				
630	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	0,49				
GİDERLER TOPLAMI (A)			784.643.241,30				
GİDERLER TOPLAMI (A)			784.643.241,30			NET GELİRLER (D=(B-C)	946.888.832,08
GELİRLER TOPLAMI (B)			947.130.339,33			ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)	0,00
İNDİRİM İADE VE İSKONDA TOPLAMI (C)			241.507,25			FAALİYET SONUCU [(D-E)-A] (+/-)	162.245.590,78

3- Mali Denetim Sonuçları

3.1- Dış Denetim

Sayıştay Başkanlığı'nca 2021 yılı Düzenlilik Denetim Raporuna göre, denetimde kamu idaresi tarafından sunulan geçerli finansal raporlama çerçevesi kapsamındaki mali rapor ve tablolarının, “Denetim Görüşünün Dayanağı Bulgular” bölümünde belirtilen hesap alanları hariç tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır.

B- Performans Bilgileri

1. Faaliyet ve Performans Bilgileri

1.1. Faaliyet Bilgileri

Birimlerimizin 2022 Yılı Faaliyetleri;

- 1- 2021 yılı harcama birimleri Birim Faaliyet Raporları hazırlanması çağrısı yapıldı.
- 2- Daire Başkanlığı 2021 Yılı Birim Faaliyet Raporu hazırlandı.
- 3- Birim Faaliyet Raporları esas alınarak “2021 Yılı İdare Faaliyet Raporu” hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı ile Sayıştay Başkanlığı'na gönderildi.
- 4- 2019-2023 dönemi stratejik planın 2022 yılı uygulamasına yönelik faaliyetleri, bu faaliyetlerden sorumlu ve ilgili birimler ile faaliyetlerin başlangıç ve bitiş tarihlerini içeren eylem planı hazırlanarak idari ve akademik birimlere duyurulmuştur.
- 5- 2019-2023 dönemi stratejik planı, 2022 yılı ilk 6 aylık uygulama sonuçlarını içeren “Stratejik Plan İzleme Raporu” hazırlandı.
- 6- 2019-2023 dönemi stratejik planı, “2021 Yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporu” hazırlanarak “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” göre güncellenen idare faaliyet raporu içinde yayınlanmıştır.
- 7- “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole Tabi Mali Karar ve İşlemlere İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönerge” gereğince, 23 adet taahhüt evrakı ve sözleşme tasarısı üzerinde ön mali kontrol yapılarak, harcama birimlerinden uygulamadaki eksiklikleri tespit edilenler mevzuat hükümleri çerçevesinde görüş yazısı ile bilgilendirilmiştir.
- 8- Başkanlığımızca Üniversitemiz harcama birimlerinden gelen talep doğrultusunda 4 adet yazılı görüş verilmiştir.

9- 201 adet hak ediş ödemesine ait ödeme emri belgesi ve ekleri üzerinde ön mali kontrol işlemi yapılmıştır. Bunlardan mali mevzuat hükümlerine göre eksik ya da hatalı olduğu tespit edilenler düzeltilmek üzere ilgili harcama birimine iade edilmiştir.

10- Hazine ve Maliye Bakanlığınca hazırlanarak yayımlanan “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Rehberi”ne uygun olarak eylem planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleşme sonuçları eylem planı formatında izlenmiştir. Rektörlük Makamının 18.01.2022 tarihli ve 122158 sayılı oluru ile revize edilerek, K.İ.K.S. Uyum Eylem Planı revizeli son durum tabloları Başkanlığın web adresinde yayımlanmıştır.

11- Üniversitemiz “2021 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” 07.06.2022 tarihli ve 173113 sayılı Rektörlük Makamından olur yazısı alındıktan sonra Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. Ayrıca Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından kullanıma sunulan Strateji Geliştirme Birimleri Yönetim Bilgi Sistemine (e-sgb) yüklenmiştir.

12- 27.07.2022 tarihinde 2022 yılı birinci dönem altı aylık iç kontrol eylem planı gerçekleşme sonuçları hazırlanmış ve web sayfasında yayımlanmıştır.

13- Başkanlığımızca 03.10.2022 tarihli ve 213471 sayılı yazısı ile birimler amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemek ve tespit edilen riskleri ortadan kaldırmak için birim risk yönetim ekipleri tarafından risk analiz çalışmaları yapılmıştır. Birimler riskleri giderici ve önleyici kontrol faaliyetlerini belirlemiş ve uygulamaya geçilmiştir.

14- Üniversitemiz iç kontrol sistemini değerlendirmek amacıyla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 29.12.2022 tarihli ve 243974 sayılı yazı ile birimlerden iç kontrol soru formunu doldurmaları istenmiştir. İç kontrol sisteminin işleyişi, etkililiği ve etkinliği konusunda soru formlarının yardımıyla 2022 yılı iç kontrol sisteminin değerlendirme çalışmaları başlatılmıştır.

15- Üniversitemiz 2022 Yılı Bütçesinin Ayrıntılı Finansman Programı teklifi 5018 sayılı Kanunun 20 nci maddesine istinaden hazırlanarak vize edilmek üzere Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiş olup, Başkanlıkça onaylanan AFP icmal vize cetvellerine istinaden de AFP Detay Programı oluşturulmuştur.

16- AFP detay programına göre Üniversitemiz Harcama Birimlerinin serbest aylık ödenek dilimlerine göre Ödenek Gönderme Belgelerinin hazırlanması veya hazırlattırılması ve onaylanması işlemleri yürütülmüştür.

17- Üniversitemiz 2021 Yılı Bütçesinde ve Yatırım Programında yer alan yatırım projelerine ilişkin gerçekleşme ve uygulama sonuçlarını gösteren “Yatırım Değerlendirme Raporu” 5018 sayılı Kanun’un 25 inci maddesi gereğince hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına ve Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir.

18- Harcama birimlerinin talepleri doğrultusunda kurum içi aktarma, yedek ödenek talepleri, revize ve tenkis işlemleri yıl içerisinde gerçekleştirilmiştir.

19- 5018 sayılı Kanun'un 30'uncu maddesi gereğince Üniversitemiz "*2022 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler*" raporu hazırlanarak Temmuz 2022 ayı içerisinde kamuoyuna açıklanmıştır.

20- Üniversitemiz 2023-2025 Dönemi Bütçe Teklifi hazırlanarak Hazine ve Maliye Bakanlığına sunulmuş olup, 17.10.2022 tarihine kadar ise Bütçe Tasarısı'nın hazırlık çalışmaları Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı nezdinde yapılarak Bütçe Tasarısı hazırlanmıştır.

21- Üniversitemiz, harcama birimlerinin yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonu sağlanarak, Yatırım Programı Teklifi hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.

22- Kurumsal Düzeyde Kanunlaşan ve Resmi Gazetede yayımlanan, Üniversitemiz 2022 Yılı Bütçesinin Dağılımı harcama birimleri itibariyle yapılmıştır.

23- 2023 yılı Performans Programı hazırlanmıştır.

24- Maaş, işçi ücretleri, ek ders, fazla mesai, özlük haklarına ilişkin ödemeler ile yolluk, elektrik, su, telefon, tarifeyle bağlı ödemeler, ilan ve sigorta giderleri, mahkeme harç ve yargılama giderleri ve özel hesaplara ait ödeme emri belgesi ile muhasebe işlem belgesi olmak üzere toplam **16.759** adet yevmiye doğrudan kontrol edilerek BKMYBS (Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi)'de onaylanmıştır.

25- 2021 yılı Kesin Hesap Cetveli hazırlanmıştır.

26- Üniversitemiz ve üniversitemize bağlı birimlerin taşınır mallarının envanter kayıtları ve alımları TKYS (Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi) girilerek taşınır cetvellerinin yıl sonunda doğruluğu kontrol edilmiştir.

27- Yılsonu işlemleri içinde "*13 nolu Taşınır Sayım Döküm Cetveli*" ve "*14 nolu Harcama Birimi Taşınır Mal Yönetim Yönetim Hesabı Cetveli*" kontrol edilip dosyalarına eklendikten sonra 2022 yılı taşınır işlemleri kapatılmıştır.

28- 23.12.2014 tarihli ve 29214 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği'nin 313'üncü maddesinde belirtilen ve kamu idarelerince düzenlenerek kamuoyunun bilgisine sunulacak olan "*2022 Yılı Aylık Mali Tablolar*" ve "*2021 Yılı Temel Mali Tablolar*" hazırlanarak Başkanlığımız web sayfasında yayımlanmıştır.

29- 2022 yılında idari birimlerin yaptıkları ihalelerde, 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu'na göre ihale komisyonunda Başkanlığımızdan 34 mali işlerden sorumlu personel görevlendirilmiştir.

IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A- Üstünlükler

- Mevzuata hâkim, öz verili çalışan personelin bulunması
- Teknolojik donanımın yeterliliği
- İç paydaşlarla ilişkilerin güçlü olması
- Başkanlık içi iletişimin güçlü olması

B- Zayıflıklar

- Nitelikli personel yetersizliği,
- Kurum içinde hizmet içi eğitimin az olması

C- Değerlendirme

- 2022 yılında ödeme emri belgesi ve muhasebe işlem belgesi olmak üzere toplam 16.759 adet yevmiye BKMYBS’de onaylanmıştır.
- “2021 Yılı Kesin Hesabı” hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- 2023 yılı bütçesi ile birlikte Performans Programı hazırlanmıştır.
- “2021 Yılı İdare Faaliyet Raporu” ve “2021 Yılı Yatırım Değerlendirme Raporu” hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- 2019-2023 dönemi stratejik planın, 2022 yılı ilk altı aylık gerçekleşme sonuçları için “Stratejik Plan İzleme Raporu” hazırlanmıştır.

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

- Personelimizin bilgi ve birikimi ve tecrübesini arttırmaya yönelik eğitim, kurs veya seminerlere katılımının istenilen düzeye gelmesi ancak yeterli kaynağın tahsisi ile gerçekleşebilecektir.
- Sonuç olarak; Başkanlığımız 2022 yılında görevlerini tam ve eksiksiz olarak zamanında yerine getirmiş bulunmaktadır.

Ek 1- Harcama Yetkilisinin İç Kontrol Güvence Beyanı

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak görev ve yetkilerim çerçevesinde;

Harcama birimimizce gerçekleştirilen iş ve işlemlerin idarenin amaç ve hedeflerine, iyi malî yönetim ilkelerine, kontrol düzenlemelerine ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirildiğini, birimimize bütçe ile tahsis edilmiş kaynakların planlanmış amaçlar doğrultusunda etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını, birimimizde iç kontrol sisteminin yeterli ve makul güvenceyi sağladığını bildiririm.

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, yönetim bilgi sistemleri, iç kontrol sistemi değerlendirme raporları, izleme ve değerlendirme raporları ile denetim raporlarına dayanmaktadır.

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim.

(Tokat-13/02/2023)


Ertuğrul EĞRİ
Strateji Geliştirme
Daire Başkanı

